

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- N° 006/2010
- Ref.** : Planificación Estratégica Gestiones 2011, 2012 y 2013; y Programa Operativo Anual de Actividades Gestión 2011.
- Objetivo** : El objetivo del presente informe, consiste en brindar información sobre las actividades que tiene previsto ejecutar la Unidad de Auditoría Interna de EMAPA, durante la gestión 2011. A continuación se muestra un resumen de los objetivos estratégicos de gestión:

Gestión 2011

- ✓ Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2010.
- ✓ Evaluación del sistema de administración de bienes y servicios, al 31 de diciembre de 2010.
- ✓ Auditoria especial de la administración y control de recursos específicos, al 30 de septiembre de 2010.
- ✓ Auditoria especial sobre el inventario de existencias de productos terminados, al 31 de diciembre de 2010.
- ✓ Auditoria especial sobre los procesos de contratación por compra de materia prima y almacenaje correspondiente a las gestiones 2009 y 2010.
- ✓ Auditoria especial sobre los procesos de contratación de servicios por transformación de materia prima a producto terminado y otros servicios, correspondiente a las 2009 y 2010.
- ✓ Examen especial identificado en el Punto No. 18 "Diferencias presentadas en la información reflejada en cuadro de ventas y depósitos" emergente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2008.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2009.

- Segundo seguimiento al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2008.
- Evaluación del sistema de contabilidad gubernamental integrada, al 31 de diciembre de 2009.
- Evaluación del sistema de presupuestos, al 31 de diciembre de 2009.
- Auditoria especial sobre el inventario de existencias de insumos agrícolas, al 31 de diciembre de 2009.
- Auditoria especial de recursos transferidos a entidades privadas, al 31 de diciembre de 2009.
- Auditoria especial identificado en el Punto No. 12 “Diferencias en el recálculo del cuadro del costo de ventas”, emergente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2008.
- Auditoria especial del componente número tres del Proyecto Fortalecimiento al Sistema Agroalimentario de Pequeños Productores de Arroz - (EMAPA/PASA III), al 30 de junio de 2010.

Gestión 2012

- ✓ Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2011.
- ✓ Evaluación del sistema de programación de operaciones, al 31 de diciembre de 2011.
- ✓ Evaluación del sistema de organización administrativa, al 31 de diciembre de 2011.
- ✓ Auditoria especial del ciclo de transacciones de documentos y efectos a cobrar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2011.
- ✓ Auditoria especial de nóminas, al 30 de septiembre de 2011.
- ✓ Auditoria operativa al Programa Arroz (distribución de insumos, acopio materia prima, transformación y comercialización).

- ✓ Auditoria especial sobre la subvención efectuada por el Acopio de Grano, correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2010.
 - Segundo seguimiento al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2009. Evaluación del sistema de administración de bienes y servicios, al 31 de diciembre de 2010.
 - Auditoria especial de la administración y control de recursos específicos, al 30 de septiembre de 2010.
 - Auditoria especial sobre el inventario de existencias de productos terminados, al 31 de diciembre de 2010.
 - Auditoria especial sobre los procesos de contratación por compra de materia prima y almacenaje, correspondiente a las gestiones 2009 y 2010.
 - Auditoria especial sobre los procesos de contratación de servicios por transformación de materia prima a producto terminado y otros servicios, correspondiente a las 2009 y 2010.
 - Examen especial identificado en el Punto No. 18 "Diferencias presentadas en la información reflejada en cuadro de ventas y depósitos" emergente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2008.

Gestión 2013

- ✓ Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2012.
- ✓ Evaluación del sistema de administración de personal, al 31 de septiembre de 2012.
- ✓ Evaluación del sistema de tesorería y crédito público, al 31 de diciembre de 2012.
- ✓ Auditoria especial de los bienes registrados por la entidad, al 31 de diciembre de 2012
- ✓ Auditoria especial sobre la subvención efectuada a los Productos Terminados.

- ✓ Auditoria especial sobre los procesos de contratación realizados por la Gerencia Administrativa Financiera, al 31 de diciembre de 2012.
- ✓ Auditoria especial sobre el manejo y control del uso de combustible, al 30 de junio de 2012.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2011.
 - Segundo seguimiento al examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2010.
 - Evaluación del sistema de programación de operaciones, al 31 de diciembre de 2011.
 - Evaluación del sistema de organización administrativa, al 31 de diciembre de 2011.
 - Auditoria especial del ciclo de transacciones de documentos y efectos a cobrar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2011.
 - Auditoria especial de nóminas al 30 de septiembre de 2011.
 - Auditoria operativa al Programa Arroz. (distribución de insumos, acopio materia prima, transformación y comercialización).
 - Auditoria especial sobre la subvención efectuada por el Acopio de Grano, correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.

La Paz, 30 de septiembre de 2011