

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 014/ 2013
- Referencia** : Planificación Estratégica Gestiones 2014, 2015 y 2016 y Programa Operativo Anual Gestión 2014.
- Objetivo** : El objetivo del presente informe, consiste en brindar información sobre las actividades que tiene previsto ejecutar la Unidad de Auditoría Interna de EMAPA, en la Planificación Estratégica 2014 - 2016. A continuación se mostrará en detalle los objetivos previstos para la gestión 2014:
- ✓ Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2013.
 - ✓ Auditoria operativa al programa arroz (Distribución de insumos, acopio de materia prima, transformación y comercialización), correspondiente a la gestión 2013.
 - ✓ Auditoria especial al acopio de productos agrícolas por el periodo comprendido del 1° de enero de 2013 al 30 de junio de 2014.
 - ✓ Auditoria especial sobre el decomiso de mercaderías – D.S. No. 29460 de 27 de febrero de 2008.
 - ✓ Auditoria especial de Reformulación del Informe de Auditoría Interna UAI No. 003/2011 (C-1).
 - ✓ Auditoria especial a las importaciones de materia prima realizadas por EMAPA, durante la gestión 2013.
 - ✓ Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:
 - Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2012.
 - Auditoria especial de nóminas, por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2012.

- Auditoria especial reprogramación de deudas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2008 al 30 de junio de 2012.
- Auditoria especial a la subvención efectuada a la producción agrícola correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.
- Auditoria especial sobre la subvención a la comercialización de productos terminados, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.
- Auditoria especial a los procesos de contratación realizados por la Gerencia Administrativa Financiera, por la gestión 2012.
- Auditoria especial sobre la venta de productos estratégicos, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2012 al 30 de abril de 2013.
- Seguimiento a informes de auditoría externa.

La Paz, 30 de septiembre de 2013

Auditorías	2014	2015	2016
Examen de confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondientes a las gestiones, 2013, 2014 y 2015.	X	X	X
Evaluación del sistema de tesorería y crédito público, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014.		X	
Evaluación al sistema de contabilidad integrada, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2014.			X
Evaluación al sistema de presupuestos, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.			X
Auditoría especial sobre contrataciones registradas en el SICOES, por las gestiones 2008 al 2015.			X
Auditoría especial de protocolización de contratos y su remisión a la Contraloría General del Estado, por las gestiones 2009 al 2013.		X	
Auditoría especial al punto N° 6 "Adquisición de Activos Fijos sin Asignación", proveniente de la Evaluación al Sistema de Administración de Bienes y Servicios de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2010 al 31 de agosto de 2011.		X	
Auditoría especial de Reformulación del Informe de Auditoría Interna UAI No. 003/2011(C-1).	X		
Auditoría especial a las importaciones de materia prima realizadas por EMAPA, durante la gestión 2013.	X		
Auditoría especial al acopio de productos agrícolas por el periodo comprendido del 1° de enero de 2013 al 30 de junio de 2014.	X		
Auditoría especial sobre los resultados obtenidos en la Consultoría Impositiva efectuada por la Empresa PRICEWATERHOUSECOOPERS.		X	
Auditoría especial a los puntos Nos. 1 y 2, emergente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2011.		X	
Auditoría especial correspondiente al servicio de maquila de trigo, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2014.		X	
Auditoría especial correspondiente al servicio de beneficiado de arroz en chala, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2015.			X
Auditoría operativa al programa arroz (Distribución de insumos, acopio de materia prima, transformación y comercialización) correspondiente a la gestión 2013.	X		
Auditoría especial sobre el decomiso de mercaderías - D.S. No. 29460, de 27 de febrero de 2008.	X		
Auditoría especial a la compra y asignación de ropa de trabajo, correspondiente a la gestión 2014.			X
Auditoría especial a la cuenta del fondo rotativo, por la gestión 2015.			X
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de los siguientes informes:			
Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondientes a las gestiones, 2012, 2013 y 2014.	X	X	X
Auditoría especial de nóminas, por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de septiembre de 2012.	X		
Auditoría especial reprogramación de deudas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2008 al 30 de junio de 2012.	X		
Auditoría especial a la subvención efectuada a la producción agrícola correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.	X		
Auditoría especial sobre la subvención a la comercialización de productos terminados, por el periodo comprendido del 1° de enero al 31 de diciembre de 2012.	X		
Auditoría especial a los procesos de contratación realizados por la Gerencia Administrativa Financiera, por la gestión 2012.	X		
Auditoría especial sobre la venta de productos estratégicos, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2012 al 30 de abril de 2013.	X		
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones a Informes de Auditoría Externa.	X	X	X