

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI – No. 014/2017

Ref. : Planificación Estratégica 2018 - 2020 y Programa Operativo Anual Gestión 2018.

Objetivo : De acuerdo a Nota CGE/SCEP-336/2017, de fecha 14 de noviembre de 2017, la Contraloría General del Estado remite los “Lineamientos para la Formulación de la Planificación Estratégica y del Plan Operativo Anual 2018, de las Unidades de Auditoría Interna de las Empresas Públicas”, en este sentido, se establecen las siguientes actividades para la gestión 2018:

- ✓ Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, al 31 de diciembre de 2017
- ✓ Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.
- ✓ Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.
- ✓ Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada (SCI), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.
- ✓ Auditoría Operativa sobre la Comercialización de productos y subproductos subvencionados en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017
- ✓ Revisión anual de la existencia de controles al Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, gestión 2017.
- ✓ Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en Informes de Auditoría interna y externa
 - Auditoría Especial sobre la Importación de Trigo realizada por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, durante la gestión 2016.
 - Auditoría Especial a la Existencia de Producto Terminado y Subproductos, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos,

por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de abril de 2017.

- Revisión Anual del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, durante la gestión 2016.
- Auditoría Especial a la Contratación de Servicios de Beneficiario de Arroz en Chala, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.
- Informe de Control Interno emergente de la Verificación sobre la Veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva de EMAPA.
- Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la formulación del Plan Estratégico Empresarial, en el marco de lo establecido en la Ley 777 y Disposiciones Reglamentarias.
- Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre la implementación del Procedimiento Específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público
- Seguimiento a informes de auditoría externa.

La Paz, 30 de Noviembre de 2017

CLASIFICACIÓN DE PRIORIDADES POR TIPO DE AUDITORIAS GESTION 2018

AUDITORIAS	FACTORES A CONSIDERAR	RIESGOS	DIAS
EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS			
Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.	Cumplimiento del artículo 15 y 27 inciso e), de la Ley No. 1178 de Administración y Control Gubernamentales.	A	351
AUDITORIAS SAYCO			
Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.	Lineamientos para la elaboración del POA-2018, emitidos por la Contraloría General del Estado según Nota CGE/SCEP-336/2017 de 14 de noviembre de 2017.	M	470
Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios (SABS), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.		M	
Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada (SCI), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2017.		M	
AUDITORIA OPERACIONAL			
Auditoría Operativa sobre la Comercialización de Productos y Subproductos Subvencionados, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.	Lineamientos para la elaboración del POA-2018, emitidos por la Contraloría General del Estado según Nota CGE/SCEP-336/2017 de 14 de noviembre de 2017.	M	310
REVISIÓN ANUAL			
Revisión Anual de la existencia de controles al procedimiento para el cumplimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, Gestión 2017	Resolución CGE/072/2012 de fecha 28 de junio 2012, que aprueba el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Entidades Publicas RE/CI-010.	M	90
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones de informes de auditoría interna y externa	Actividades a realizarse en cumplimiento con la Resolución N° CGR-I/010/97.	M	221
TOTAL			1.442