

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 001/ 2013
- Ref.** : Informe anual de actividades de la unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.
- Objetivo** : El objetivo del presente informe de actividades, consiste en determinar si la Unidad de Auditoría Interna, cumplió con las actividades proyectadas en el Programa Operativo Anual – correspondiente a la gestión 2012.
- Objetivo** : El objeto del presente informe está constituido por todas aquellas actividades programadas, no programadas y aquellas que se encuentran en comunicación de resultados, planilla de tiempos por profesional, y otros documentos relacionados a la ejecución de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna, que se describen en los Anexos 1 y 2.

**La Paz, 31 de enero de 2013**

## ANEXO 1

## EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2011.	234	Concluido	UAI - Nº 005/2012 UAI - Nº 006/2012	28/02/2012	EMAPA-UAI-Nº 009/2012	28/02/2012
2	Auditoría especial del ciclo de transacciones de documentos y efectos a cobrar a corto plazo, al 31 de diciembre de 2011.	142	Concluido	UAI - Nº 008/2012	18/07/2012	EMAPA-UAI-Nº 014/2012	19/07/2012
3	Auditoría especial sobre procesos de contratación y pagos, efectuados a la Empresa de Transportes Jordano, por las gestiones 2009, 2010 y 2011.	119.63	Concluido	UAI - Nº 019/2012	17/12/2012	EMAPA-UAI-Nº 034/2012	20/12/2012
4	Evaluación del sistema de programación de operaciones, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2011 al 30 de junio de 2012.	59.13	Concluido	UAI - Nº 023/2012	27/12/2012	EMAPA-UAI-Nº 004/2013	07/01/2013
5	Evaluación del sistema de organización administrativa, por el periodo comprendido del 1 de junio al 31 de agosto de 2011.	55.25	En Comunicación de resultados				
6	Auditoria especial sobre la subvención efectuada por el acopio de grano, correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.	100.5	En Comunicación de resultados				
7	Auditoria especial de los bienes registrados por la entidad, al 31 de diciembre de 2011.	0	No ejecutada				
8	Auditoria especial de nóminas, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 30 de junio de 2012.	93.06	Concluido	UAI - Nº 002/2013	28/01/2013	EMAPA-UAI-Nº 007/2013	31/01/2013

## ANEXO 1 (Continua)

## EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remision ente turor		
						Nota	Fecha	
9	<b>Seguimiento a las recomendaciones de informes de auditoria interna.</b>							
9.1	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión, 2010.	68.44	Concluida	UAI-No. 020/2012		EMAPA-UAI-No. 020/2012	20/12/2012	
9.4	Auditoria especial de la administración y control de recursos específicos, al 31 de diciembre de 2010.		Concluida	UAI-No. 013/2012		EMAPA-UAI-No. 023/2012	15/10/2012	
9.2	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión, 2008	19.63	Concluida	UAI-No. 07/2012		EMAPA-UAI-No. 012/2012	23/05/2012	
9.3	Evaluación del sistema de administración de bienes y servicios, al 31 de diciembre de 2010.	18.5	Concluida	UAI-No. 015/2012		EMAPA-UAI-No. 026/2012	08/11/2012	
9.5	Auditoria especial sobre el inventario de existencias de productos terminados, al 31 de diciembre de 2010.	18	Concluida	UAI-No. 018/2012		EMAPA-UAI-No. 018/2012	30/11/2012	
9.6	Auditoria especial de recursos transferidos a entidades privadas, al 30 de junio de 2011.	18.75	Concluida	UAI-No. 014/2012		EMAPA-UAI-No. 024/2012	19/10/2012	
9.7	Auditoria especial sobre los procesos de contratación por compra de materia prima y almacenaje, por el período comprendido del 1 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010.	15	Concluida	UAI-Nº 021/2012		EMAPA-UAI-No. 036/2012	31/12/2012	
9.8	Auditoria especial a los procesos de contratación por servicios de transformación de materia prima a producto terminado y otros servicios, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010.	27.13	Concluida	UAI-No. 09/2012		EMAPA-UAI/No. 009/2012	19/07/2012	
9.9	Auditoria Externa a los estados financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - gestiones 2007, 2008 y 2009.		No ejecutada					

(\*)

A partir de la emisión Resolución N° 084 de fecha 2 de agosto de 2011 emitida por la Contraloría General del Estado, que en su artículo 2 indica: los informes de seguimiento, toda vez que estos no se constituyen en ningún tipo de informe de auditoría, que establecen las normas de auditoría gubernamental, no deberán ser remitidos a la Contraloría General del Estado. Por lo indicado los informes fueron enviados al ente que ejerce tuición (Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural).

## ANEXO 2

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS  
POA DE LA GESTIÓN 2012**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
							Nota	Fecha
Auditoria especial del Proyecto de Fortalecimiento del Sistema Agroalimentario de los Pequeños Productores de Arroz - PASA II.	83.13	Memorándum UAI-No. 15/2011	19/10/2011	Concluida	UAI-No. 012/2012	10/10/2012	EMAPA/UAI-Nº 022/2012	15/10/2012
Auditoria especial sobre a la Contratacion, Equipamiento e Instalacion de la Planta de Acopio de Granos - EMAPA en el Municipio de San Pedro del Departamento de Santa Cruz.	351.06	Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2012-015	09/02/2012	Concluida	UAI-No. 024/2012	31/12/2012	EMAPA/UAI-Nº 022/2012	15/01/2013
Auditoria especial sobre a la Contratacion, Equipamiento e Instalacion de la Planta de Acopio de Granos - EMAPA en el Municipio de Cuatro Cañadas del Departamento de Santa Cruz.		Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2012-015		Concluida	UAI-No. 022/2012		EMAPA/UAI-Nº 024/2012	02/01/2013
Auditoria especial sobre las reprogramaciones	119.56	Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2012-086	13/07/2012	En comunicación de resultados				