

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 008/2016
- Referencia** : Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI - No. 020/2014, Referido a la Auditoria Especial al Acopio y Compra de Productos Agrícolas, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de junio del 2014.
- Objetivo** :  
✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI-No. 020/2014, de fecha 26 de diciembre de 2014, referido a la Auditoria Especial al Acopio y Compra de Productos Agrícolas, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de junio del 2014.  
✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el informe UAI-No. 020/2014.
- Objeto** : Nuestro examen fue efectuado considerando las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría 020/2014, de fecha 26 de diciembre de 2014, referido a la Auditoria Especial al Acopio y Compra de Productos Agrícolas, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de junio del 2014; los formatos 1 y 2 referidos a la “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; así como aquella documentación que respalda el cumplimiento de la recomendación vertidas en el informe de referencia.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe 020/2014, de fecha 26 de diciembre de 2014, referido a la Auditoria Especial al Acopio y Compra de Productos Agrícolas, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de junio del 2014, se concluye que de un total de nueve (9) recomendaciones, cinco (5) fueron Cumplidas, tres (3) recomendaciones No fueron Cumplidas y una (1) recomendación es reportada como No Aplicable.

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:**

- R1. EL INSTRUCTIVO ACOPIO DE GRANO A PEQUEÑOS BENEFICIARIOS FUERA DE CUPO Y MEDIANOS PRODUCTORES, NO FUE DIFUNDIDO.
- R2. DOCUMENTO DE PLANES DE ACOPIO EMITIDOS POR CAMPAÑA AGRICOLA NO APROBADOS.
- R4. DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS EN EL PROCEDIMIENTO PARA LA MODIFICACIÓN DE BOLETAS DE ACOPIO EN EL SISTEMA SPIA-A.
- R7. FALTA DE FIRMAS EN LAS BOLETAS DE ACOPIO.
- R8. INCONSISTENCIA EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DEL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE COMPRA DE MATERIA PRIMA.

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:**

- R3. FALTA DE INTEGRACIÓN DE LOS SISTEMAS: SPIA - MODULO ACOPIO Y PESAJE EN LAS PLANTAS DE ALMACENAMIENTO DE EMAPA.
- R5. FALTA DE INSTRUMENTOS PARA LA REALIZACIÓN DE VERIFICACIONES FÍSICAS PERIÓDICAS.
- R9. INADECUADA ESTRUCTURA ORGANIZACIONAL DE LA GERENCIA DE ACOPIO Y TRANSFORMACIÓN.

**RECOMENDACIONES NO APLICABLES:**

- R6. DEMORA EN EL ENVIO DE BOLETAS DE ACOPIO PARA EL PAGO (CAMPAÑA VERANO 2013-2014).

**La Paz, 25 de mayo de 2016.**