

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 011/2018
- Ref.** : Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI – No. 010/2017, “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”.
- Objetivo** :  
✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones determinadas como no cumplidas en el seguimiento realizado al Informe UAI-No. 010/2017, relativo a la “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”  
✓ 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 Recomendaciones, emitido para el Informe UAI-No. 010/2017 “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”
- Objeto** : Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 010/2017 referido a la “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”; los Formatos 1 y 2 “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; y la documentación financiera y administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas. Comunicaciones Internas, Informes Técnicos, Circulares, Procedimientos, Formularios de Solicitud y Orden de Carga.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 010/2017, referente a la “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”, se concluye que de un total de seis (6) recomendaciones sugeridas en el citado informe, una (1) recomendación fue Cumplida y cinco (5) fueron consideradas como No Cumplidas.

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

1. FALTA DE APLICACIÓN FORMAL DEL SISTEMA SPIA – INVENTARIOS VERSIÓN 1 (R3)

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. FALTA DE PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LA COMERCIALIZACIÓN MEDIANTE VENTAS DIRECTAS (R1)
2. ASPECTOS NO CONTEMPLADOS EN EL PROCEDIMIENTO DE VENTA EN SUCURSALES (R2)
3. DEFICIENCIAS EN EL MANEJO Y CONTROL DE INVENTARIOS (R4)
4. DEFICIENCIAS EN LOS REGISTROS REALIZADOS EN LA GERENCIA DE ACOPIO Y TRANSFORMACIÓN (R5)
5. DEFICIENCIAS EN LOS REGISTROS REALIZADOS EN LA GERENCIA DE COMERCIALIZACIÓN (R6)

**La Paz, 29 de junio de 2018**