

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 013/2018
- Referencia** : Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, del 1 de enero al 30 de junio de 2018
- Objetivo** : El objeto 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 al primer semestre de la gestión 2018.
- Objeto:** El objeto del presente informe, está constituido por todas aquellas actividades programadas, no programadas y aquellas que se encuentren 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, 19 de julio de 2018**

## EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	<b>Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.</b>	351	Concluido		28/02/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 0001/2018	28/02/2018
	Informe del Auditor interno, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.			UAI - No. 003/2018			
	Informe de Control Interno, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.			UAI - No. 004/2018			
	Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI - No. 003/2017.			UAI - No. 005/2018			
2	Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2017.	130	En Proceso de ejecución				
	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.	180					
	Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada (SCI), de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2017.	160	(*)	-	-	-	-
3	Auditoria Operativa sobre la comercialización de productos y subproductos, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.	310	(**)				
4	Revisión Anual de la Existencia de Controlres 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.	90					

(\*) Mediante nota CAR/EMAPA/GG/AI N° 0030/2018 de fecha 10 de mayo de 2018, se remitió antecedentes a la SCEP de la CGE para la coordinación del inicio de la Auditoria, situación que sigue en proceso a la fecha de emisión del presente informe.

(\*\*) Mediante correo electrónico de fecha 7 de junio de 2018, se remitió antecedentes a la SCEP de la CGE para las actividades de coordinación previas al inicio de la Auditoria, situación que sigue en proceso a la fecha de emisión del presente informe.

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS**

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión Ente Tutor	
						Nota	Fecha
5	<b>SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA.</b>	221					
5.1	Auditoría Especial sobre la Importación de Trigo realizada por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, durante la gestión 2016.	18	Concluido	UAI-No. 009/2018	20/06/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 0041/2018	22/06/2018
5.2	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.	30	Concluido	UAI-No. 011/2018	29/06/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 0051/2018	29/06/2018
5.3	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.	30					
5.4	Auditoría Especial a la Contratación de Servicios de Beneficiado de Arroz en Chala, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.	30	Concluido	UAI-No. 012/2018	29/06/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 0051/2018	29/06/2018
5.5	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.	18	Concluido	UAI-No. 010/2018	20/06/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 0041/2018	22/06/2018
5.6	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.	30					
5.7	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	15					
5.8	Seguimiento a informes de auditoría externa.	50					

**ANEXO 2**

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS  
POA DE LA GESTIÓN 2018**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE/MAE	
							Nota	Fecha
Auditoría Especial sobre la Construcción, Equipamiento e Instalación de la segunda fase de la Planta de Acopio de Granos de EMAPA en el Municipio de San Pedro del Departamento de Santa Cruz, por el periodo comprendido entre el 1° de mayo de 2014 y el 5 de octubre de 2017.		Programada en la gestión 2017		Concluida	UAI - No. 006/2018	12/04/2018	CAR/EMAPA/GG/AI No. 009/2018	12/04/2018
Auditoría Especial sobre la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Segunda Fase de la Planta de Acopio de Granos de EMAPA en el Municipio de Cuatro Cañadas del Departamento de Santa Cruz, por el periodo comprendido entre el 1° de mayo de 2014 y el 5 de octubre de 2017.		Programada en la gestión 2017		Concluida	UAI - No. 007/2018	12/04/2018	CAR/EMAPA/GG/AI No. 010/2018	12/04/2018
Reformulación del Informe UAI-No. 008/2017 Referido a la "Auditoría Especial sobre la Importación de Trigo realizada por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, durante la Gestión 2016"		Programada en la gestión 2017		Concluida	UAI - No. 008/2017 (C1)	17/01/2018	EMAPA-UAI/No. 002/2018	17/01/2018

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS  
POA DE LA GESTIÓN 2018**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE/MAE	
							Nota	Fecha
Reformulación del Informe UAI-No. 022/2012 Referido a la "Auditoria Especial a la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio de Granos - EMAPA, en el Municipio de Cuatro Cañadas del Departamento de Santa Cruz, por el periodo comprendido del 1° de febrero de 2009 al 31 de marzo de 2012"		Programada en la gestión 2017		Concluida	UAI - No. 022/2012 (C1)	17/04/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 019/2018	17/04/2018
Reformulación del Informe UAI-No. 024/2012 Referido a la "Auditoria Especial a la Construcción, Equipamiento e Instalación de la Planta de Acopio de Granos - EMAPA en el Municipio de San Pedro del Departamento de Santa Cruz, por el periodo comprendido del 1 de febrero de 2009 al 31 de marzo de 2012"		Programada en la gestión 2017		Concluida	UAI - No. 024/2012 (C1)	17/04/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 020/2018	17/04/2018
Informe Preliminar y Complementario con Indicios de Responsabilidad Civil, por los puntos 5 y 6 del Informe UAI No. 21/2014 referido a la Auditoria Especial al Proceso de Importación de Materia Prima realizada por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de septiembre de 2014		Programada en la gestión 2017		En ejecución				
Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe UAI-No. 004/2016 sobre Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2015.				Concluida	UAI - No. 008/2018	17/04/2018	CAR/EMAPA/GG/AI N° 021/2018	17/04/2018

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS  
POA DE LA GESTIÓN 2018**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE/MAE	
							Nota	Fecha
Auditoria Especial a los Procesos de Contratación EMAPA/PROGC/PROY/2016-001 y EMAPA/PROGC/SUP/2016-001, para la Ejecución, Revisión y Supervisión Técnica del Proyecto de Ampliación y Remodelación del Ingenio Arrocerero de EMAPA y en el Municipio de Yapacani del Departamento de Santa Cruz		EMAPA/GEGDC/CI/2018-010	10/01/2018	En ejecución				
Auditoria Especial a los Procesos de Contratación EMAPA/PROGC/PROY/2016-007 y EMAPA/PROGC/SUP/2016-007, para la Ejecución, Revisión y Supervisión Técnica del Proyecto de Construcción, Equipamiento e Instalación de La Planta de Almacenamiento de Granos de EMAPA en el Municipio de San Julián del Departamento de Santa Cruz		EMAPA/GEGDC/CI/2018-010	10/01/2018	En ejecución				
Auditoria Especial del Proceso de Contratación de la Empresa Proyecto Pacú - Agricultura Ltda., para la ejecución de la Fase 1 de la Construcción del Proyecto de Implementación del Complejo Piscícola en el Trópico de Cochabamba		NI/EMAPA/GG No. 010/2018	28/02/2018	(*)				
Auditoria Especial de la Compra y Adquisición de Envases para la Comercialización y Acopio		EMAPA/GEGDC/CI/2018-015	15/01/2018	(*)				
Auditoria Especial a los contratos suscritos con Silos Montero S.R.L		EMAPA/GEGDC/CI/2018-012	10/01/2018	(*)				
Auditoria Especial sobre la falta de pago e incumplimiento de contrato por parte de la Asociación Integral AIPROCA del Municipio de ICLA		H.R. EMAPA/175	15/02/2018	(*)				

(\*) En actividades de Coordinación con la SCEP - Relevamiento de Información