

## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe** : UAI - No. 008/2019

**Referencia** : Programa Operativo Anual Gestión 2020

**Objetivo** : De acuerdo a la Nota CGE/SCEP-1124/2019 del 09 de septiembre de 2019, la Contraloría General del Estado remite el “Instructivo para la formulación de Actividades para la gestión 2020 por las Unidades de Auditoría Interna de las Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y entidades con gestión empresarial y de fortalecimiento de las empresas públicas”, en este sentido, se establecen las siguientes actividades para la gestión 2020:

- ✓ 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
- ✓ Auditoría Operativa a la eficacia del proceso de elaboración de Alimento Balanceado por las Gestión 2018.
- ✓ Auditoría Operativa a la eficacia en las operaciones de Acopio de Grano de Trigo, en los Centros de Acopio de propiedad de EMAPA durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.
- ✓ Auditoría Especial para determinar el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales a las multas registradas en los procesos de contratación del servicio de transporte de productos terminados en la gerencia de comercialización durante la gestión 2018 y el primer semestre de la gestión 2019.
- ✓ Evaluación de los Procesos de Contratación Directa en Empresas Públicas del Nivel Central del Estado (Formularios F-3008), según artículo 13 del Reglamento para la remisión de Información de Procesos de Contratación Directa aprobado con Resolución CGE/078/2018 de 19 de julio de 2018.
- ✓ Verificar el grado de implantación de las recomendaciones realizadas en Informes de Auditoría Interna y Externa:
  - Primer Seguimiento Examen de Confiabilidad a los Registros y

Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, al 31 de diciembre de 2018.

- Primer Seguimiento a la “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 2018”.
- Segundo seguimiento, UAI-CI/GG No. 03/2017 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.
- Primer Seguimiento a la Evaluación del Sistema de Organización Administrativa (SOA), Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos-EMAPA, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2017 al 30 de abril de 2018.
- Seguimiento a informes de auditoría externa, correspondiente a la evaluación gestión 2018.

**La Paz, 30 de Septiembre de 2019**

## CLASIFICACIÓN DE PRIORIDADES POR TIPO DE AUDITORIAS

Auditorias	Factores a considerar	Riesgos	Dias
<b>EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS</b>			
Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2020.	Cumplimiento del artículo 15 y 27 inciso e), de la Ley No. 1178 de Administración y Control Gubernamentales.	A	429
<b>AUDITORIA OPERATIVA</b>			
Auditoría operativa a la eficacia del proceso de elaboración de alimento balanceado por las gestión 2018.	Instructivo para la formulación de Actividades para la gestión 2020, emitidos por la Sub Contraloría de Empresas Públicas de la Contraloría General del Estado según Nota CGE/SCEP-1124/2019 de 09 de septiembre de 2019.	A	255
Auditoría Operativa a la Eficacia en las Operaciones de Acopio de Grano De Trigo, En Los Centros de Acopio de Propiedad de EMAPA durante el Período comprendido Del 01 de Enero Al 31 De Diciembre de 2018.	Requerimiento por la Maxima Autoridad Ejecutiva, mediante Nota Interna NI/EMAPA/GG N°0102/2019 de fecha 06 de septiembre de 2019.	A	255
<b>AUDITORIA ESPECIAL</b>			
Auditoría Especial para determinar el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales a las multas registradas en los procesos de contratación del servicio de transporte de productos terminados en la gerencia de comercialización durante la gestión 2018 y el primer semestre de la gestión 2019.	Determinada de acuerdo al Relevamiento de Información realizada por la Unidad de Auditoría Interna en la Gestión 2018.	M	226
<b>REVISIÓN FORMULARIOS (F-3008)</b>			
Evaluación de los Procesos de Contratación Directa de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA (Formulario F-3008), según Reglamento para la remisión de Información de Procesos de Contratación Directa aprobado con Resolución CGE/078/2018 de 19 de julio de 2018.	Lineamientos para la elaboración del POA-2020, emitidos por la Sub Contraloría de Empresas Públicas de la Contraloría General del Estado según Nota CGE/SCEP-1124/2019 de 09 de septiembre de 2019.	M	130
<b>SEGUIMIENTO</b>			
Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en informes de auditoría interna y externa	Actividades a realizarse en cumplimiento con la Resolución N° CGR-I/010/97.	M	294
<b>AUDITORIAS NO PROGRAMADAS</b>			
Auditorias No Programadas	De acuerdo a denuncias, solicitudes y sugerencias de auditoría por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa, la Contraloría General del Estado y/o Comité de Control Interno de EMAPA	A	530
<b>TOTAL</b>			<b>2.119</b>