

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- N° 002/2012
- Ref.** : Informe anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2011.
- Objetivo** : El objetivo del informe de actividades, consiste en brindar información sobre las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna de EMAPA, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2011.
- Objeto** : El objeto del informe, está constituido por todas aquellas actividades programadas, no programadas y aquellas que se encuentran en comunicación de resultados, planillas de tiempos por profesional; y otros documentos relacionados a la ejecución de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, que se describen en los Anexos 1 y 2.

La Paz, 31 de enero de 2012

ANEXO 1

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

N°	Actividades	Días Hombre Programadas	Situación del Examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	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 1º de enero al 30 de junio de 2010.	106	Concluida	UAI N° 002/2011	31/05/2011	EMAPA-UAI/N° 012/2011	02/06/2011
2	Examen especial sobre el Hallazgo N° 18 "Diferencias presentadas en la información reflejada en cuadros de de ventas y depósitos", emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2008.	90	Concluida	UAI N° 003/2011	05/04/2011	EMAPA-UAI/N° 014/2011	13/06/2011
3	Informe del Auditor Interno emergente del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA. Al 31 de diciembre de 2010	290	Concluida	UAI N° 004/2011 UAI N° 005/2011	10/07/2011 25/07/2011	EMAPA-UAI/N° 017/2011 EMAPA-UAI/N° 026/2011	12/07/2011 02/08/2011
4	Auditoria especial de la administración y control de recursos específicos, al 31 de diciembre de 2010.	106	Concluida	UAI N° 010/2011	28/10/2011	EMAPA-UAI/N° 034/2011	04/11/2011
5	Evaluación del sistema de administración de bienes y servicios, al 31 de agosto de 2011.	91	Concluida	UAI N° 013/2011	30/11/2011	EMAPA-UAI/N° 040/2011	30/12/2011
6	Auditoria especial sobre el inventario de existencias de productos terminados, al 31 de diciembre de 2010.	166	En comunicación de resultados	UAI N° 001/2012	30/10/2011	EMAPA-UAI/N° 001/2012	31/01/2012
7	Auditoría especial sobre los procesos de contratación por compra de materia prima y almacenaje, por el período comprendido entre el 1 de enero de 2009 al 30 de junio de 2010.	120	En comunicación de resultados	UAI N° 004/2012			

ANEXO 1 (Continuación)

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
8	Seguimiento a las recomendaciones de informes de auditoria interna	192					
8.1	Informe del Auditor Interno, relativo al Seguimiento a las recomendaciones del Informe UAI-Nº 013/2010, Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2009.		Concluida	UAI Nº 006/2011	18/07/2011	EMAPA-UAI/Nº 021/2011	27/07/2011
8.2	Informe del Auditor Interno, relativo al Seguimiento a las recomendaciones del Informe UAI-Nº 005/2010, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2009. (*)		Concluida	UAI Nº 008/2011	02/09/2011	EMAPA-UAI/Nº 028/2011	14/09/2011
8.3	Seguimiento a las recomendaciones del informe Nº 014/2010, Auditoria especial sobre el inventario de existencias de insumos agrícolas, al 31 de diciembre de 2009. (*)		Concluida	UAI Nº 011/2011	14/11/2011	EMAPA-UAI/Nº 036/2011	21/11/2011
8.4	Seguimiento al informe de control interno emergente del Examen especial sobre el hallazgo identificado en el Punto Nº 12 Diferencias existentes en el recalcu del costo de ventas, procedente del examen de confiabilidad de registros y estados financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2008. (*)		Concluida	UAI Nº 012/2011	22/11/2011	EMAPA-UAI/Nº 037/2011	25/11/2011
8.5	Seguimiento al informe de Evaluación al Sistema de Presupuestos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2009. (*)		Concluida	UAI Nº 014/2011	26/12/2011	EMAPA-UAI/Nº 041/2011	30/12/2011

(*) A partir de la emisión Resolución No. 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 éstos no se constituyen en ningún tipo de informe de auditoría, que establecen las normas de auditoria gubernamental, no deberán ser remitidos a la Contraloría General del Estado. En este sentido los informes fueron enviados a la Máxima Autoridad Ejecutiva de la EMAPA y al ente que ejerce tuición (Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural).

ANEXO 2

**EJECUCION DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
POA DE LA GESTION 2011**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del	Fecha de la nota	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
							Nota	Fecha
Auditoria Especial de Recursos Transferidos a Entidades Privadas, al 30 de julio de 2011.		Memorándum UAI - N° 15/2011	31/08/2011	En comunicación de resultados	UAI N° 003/2012	15/01/2012		
Auditoria Especial del Proyecto "Fortalecimiento del Sistema Agroalimentario de Pequeños Productores de Arroz - EMAPA-PASA II", al 30 de junio de 2010.		Memorándum UAI - N° 17/2011	19/10/2011	En etapa de ejecución				