



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- Nº 007/2011
- Referencia** : Informe semestral de actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, por el periodo comprendido del 1º de enero al 30 de junio 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, durante el primer semestre de la gestión 2011.
- Objeto** : El objeto del informe, está constituido por el detalle de auditorías concluidas, en proceso y las auditorías no ejecutadas, al 30 de junio de 2011, por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos. En el Anexo 1 siguiente se muestra un detalle de lo mencionado.

La Paz, 28 de julio de 2011



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

ANEXO 1

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	Auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros, al 31 de diciembre de 2010.	290	En etapa de Comunicación de Resultados	UAI Nº 004/2011 UAI Nº 005/2011	10/07/2011	EMAPA-UAI-Nº 017/2011	12/07/2011
2	Auditoria especial sobre los procesos de contratación por compra de materia prima y almacenaje, correspondiente a las gestiones 2009 y 2010	120	En etapa de Comunicación de Resultados				
3	Auditoria especial de la administración y control de recursos específicos, al 30 de septiembre de 2010.	106	En etapa de planificación				
4	Evaluación del sistema de administración de bienes y servicios, al 31 de diciembre de 2010.	91	No ejecutada				
5	Examen especial al Hallazgo Nº 18 "Diferencias en el cuadro de ventas y depósitos bancarios", emergente del Examen de Confiabilidad de Registros y Estado Financieros, al 31 de diciembre de 2008.	90	Concluida	UAI Nº 003/2011	05/04/2011	EMAPA-UAI-Nº 014/2011	13/07/2011
6	Auditoria especial sobre los procesos de contratación de servicios por transformación de materia prima a producto terminado y otros servicios, correspondiente a las gestiones 2009 y 2010.	106	Concluida	UAI Nº 002/2011	31/05/2011	EMAPA-UAI-Nº 012/2011	02/06/2011
7	Auditoria especial sobre el inventario de existencias de productos terminados, al 31 de diciembre de 2010.	166	No ejecutada				
	Seguimiento a las recomendaciones de ocho informes de auditoria interna.	192					
8	Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Evaluación del Sistema de Contabilidad Gubernamental, al 31 de diciembre de 2009.		Concluida	UAI Nº 006/2011	18/07/2011	EMAPA-UAI-Nº 021/2011	27/07/2011
9	Seguimiento a las recomendaciones del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2009.		En etapa de ejecución				