

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 013/2013
- Ref.** : Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna, por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2013.
- Objetivo** : El objetivo del presente informe de actividades, consiste en brindar información sobre las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoria Interna de EMAPA, durante el primer semestre de la gestión 2013
- Objeto** : El objeto del informe, está constituido por las auditorias: concluidas, en proceso, actividades no ejecutadas y actividades no programadas al 30 de junio de 2013, por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA.

En Anexos 1 y 2 siguientes se muestra un detalle de lo mencionado:

La Paz, julio 31 de 2013

ANEXO 1

EJECUCIÓN 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 contables y estados financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2012.	300	Concluido	UAI - No. 005/2013 UAI - No. 006/2013	28/02/2012	EMAPA-UAI-Nº 018/2013	28/02/2013
2	Auditoría especial sobre el inventario de materia prima de arroz en chala y subproductos, por las gestiones 2010 y 2011.		En comunicación de resultados				
3	Auditoría especial sobre el uso y consumo de combustible, por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012.		Para ejecutarse en el segundo semestre				
4	Auditoría especial sobre la subvención efectuada a la comercialización de productos agropecuarios y sus derivados, por el periodo comprendido del 1º de enero al 31 de diciembre de 2012.	109	Concluido	UAI - No. 012/2013	26/07/2013	EMAPA-UAI-Nº 040/2013	26/07/2013
5	Auditoría especial a los procesos de contratación realizados por la Gerencia Administrativa Financiera, por la gestión 2012.		En etapa de planificación				
6	Evaluación del Sistema de Administración de Personal, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2013.		Para ejecutarse en el segundo semestre				
7	Evaluación del Sistema de Tesorería y Crédito Público, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2013.		Para ejecutarse en el segundo semestre				
8	SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA.						
8.1	Seguimiento a las recomendaciones del Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2011.		Concluido	UAI - No. 008/2013	20/05/2013		
8.2	Seguimiento al informe de la auditoría especial de Documentos y Efectos por Cobrar a Corto Plazo, al 31 de diciembre de 2011.		Concluido	UAI - Nº 010/2012	13/06/2013		
8.3	Seguimiento a las recomendaciones de la Auditoría Especial al punto Nº 18 "Diferencias presentadas en la información reflejada en el Cuadro de Ventas y depósitos", emergente del Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2008.		Concluido	UAI - No. 011/2013	28/06/2013		

ANEXO 2

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS
POA DE LA GESTIÓN 2013**

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE	
							Nota	Fecha
Auditoria especial sobre la subvención a la producción agrícola, por las gestiones 2009, 2010 y 2011.	90	Memorándum UAI/005A/2013	19/03/2013	Concluida	UAI - No. 009/2013	29/05/2013	EMAPA-UAI/ N°030/2013	31/05/2013
Informe Complementario al Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil por Procesos de Contratación y pagos efectuados a la Empresa de Transportes Yordano, por las gestiones 2009, 2010 y 2011.	32	Memorándum UAI/005B/2013	20/03/2013	Concluida	UAI - No. 004/2013	08/04/2013	EMAPA-UAI/ N°021/2013	09/04/2013
Auditoria especial de reprogramación de deudas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2008 al 30 de junio de 2012.	119,56	Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2 012-086	13/07/2012	Concluida	UAI - No. 007/2013	19/04/2013	EMAPA-UAI/ N°024/2013	23/04/2013
Auditoria especial de los Bienes registrados por la empresa, al 31 de diciembre de 2012.		Memorándum UAI/012/2013	04/06/2013	En Ejecución				
Auditoria especial sobre la venta de productos, por el periodo comprendido del 1° de enero de 2011 al 30 de abril de 2013.		Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2 013-047	20/03/2013	En etapa de planificación				
Informe Complementario al Informe Preliminar con Indicios de Responsabilidad Civil por Procesos de Contratación y Pagos Efectuados a la Empresa de Transportes Yordano, por las gestiones 2009, 2010 y 2011.		Memorándum UAI/018/2013	24/06/2013	En Ejecución				