

## **RESUMEN EJECUTIVO**

- Informe :** UAI – No. 002/2015
- Ref.:** Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoria Interna, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2014
- Objetivo:** El objetivo del presente informe de actividades, consiste en determinar si la Unidad de Auditoria Interna, cumplió con las actividades proyectadas en el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2014.
- Objeto:** El objetivo del presente informe, está constituido por todas aquellas actividades programadas y no programadas, planilla de tiempos por profesional, capacitación recibida y otros documentos relacionados a la ejecución de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoria Interna, que se describen a continuación

**La Paz, 30 de enero de 2015**

## EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE		
						Nota	Fecha	
1	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2013.	328	Concluido	UAI - No. 005/2014 UAI - No. 006/2014	28/02/2014	EMAPA-UAI/Nº 015/2014	28/02/2014	
2	Auditoria Especial sobre el Decomiso de Mercaderias - Decreto Supremo No. 29460 de 27 febrero de 2008.	90	Concluido	UAI - No. 022/2014	31/12/2014	EMAPA-UAI/Nº 003/2015	06/01/2015	
3	Reformulación del Informe de Auditoría Interna UAI - No. 003/2011 (C1)	111	Concluido	UAI - No. 003/ 2011 (C2)	27/11/2014	EMAPA-UAI/Nº 047/2014	28/11/2014	
4	Auditoria Operativa al Programa Arroz (Distribución de insumos, acopio de materia prima, transformación y comercialización) correspondiente a la gestión 2014.	265	<b>REPROGRAMADO</b>					
5	Auditoria Especial al Acopio y Compra de Productos Agrícolas, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de junio de 2014.	202	Concluida	UAI - No. 020/2014	23/12/2014	EMAPA-UAI/Nº 052/2014	26/12/2014	
6	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 entre el 1 de enero de 2013 al 30 de septiembre de 2014.	101	Concluida	UAI - No. 021/2014	29/11/2014	EMAPA-UAI/Nº 055/2014	30/12/2014	
7	Auditoria Especial a las Contrataciones realizada para la Recepcion, Limpieza, Secado, Mantenimiento, Almacenaje, Despacho y Transporte de materia Prima, Por el periodo comprendido del 1 de enero de 2013 al 30 de septiembre de 2014	265	Concluida	UAI - No. 001/2015	28/01/2015	EMAPA-UAI/Nº 006/2014	29/01/2015	
7	<b>SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA.</b>	236						
7,1	Seguimiento al Informe de Control Interno UAI - No. 006/2013, proveniente 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 2012.	56	Concluido	UAI - No. 009/2014	23/07/2014	EMAPA-UAI/Nº 024/2014	23/07/2014	

## EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS (Continua)

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión Ente Tutor	
						Nota	Fecha
7	SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA.						
7,2	Seguimiento al Informe sobre las Recomendaciones y Comentarios resultantes de la Evaluación del Sistema de Control Interno y de los Procedimientos Administrativo-Contables, vigentes, proveniente de la Auditoría Financiera a los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, al 31 de diciembre de 2012.	62	Concluido	UAI - No. 007/2014	26/05/2014	EMAPA-UAI/Nº 020/2014	26/05/2014
7,3	Seguimiento al Informe UAI-No. 015/2013 Auditoría Especial a la Venta de Productos Estratégicos, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2012 al 30 de abril de 2013.	17	Concluida	UAI - No. 011/2014	29/08/2014	EMAPA-UAI/Nº 030/2014	01/09/2014
7,4	Seguimiento al Informe UAI-No. 02/2013, emergente de la Auditoría Especial de Nóminas, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de junio de 2012.	18	Concluida	UAI - No. 012/2014	29/08/2014	EMAPA-UAI/Nº 032/2014	01/09/2014
7,5	Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI - No. 012/2013, referido a la Auditoría Especial a la Subvención efectuada a la Comercialización de Productos Agropecuarios y sus Derivados, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.	21	Concluida	UAI - No. 013/2014	29/01/2014	EMAPA-UAI/Nº 033/2014	03/09/2014
7,6	Seguimiento al Informe UAI-No. 022/2013 Auditoría Especial sobre Procesos de Contratación de la Gerencia Administrativa Financiera, por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2012.	20	Concluida	UAI - No. 014/2014	02/09/2014	EMAPA-UAI/Nº 035/2014	05/09/2014
7,7	Seguimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI - No. 007/2013, Auditoría Especial de Reprogramación de Deudas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2008 al 30 de junio de 2012.	21	Concluida	UAI - No. 015/2014	23/09/2014	EMAPA-UAI/Nº 037/2014	26/09/2014
7,8	Seguimiento al Informe UAI - No. 09/2013 Auditoría Especial a la Subvención efectuada a la Producción Agrícola, correspondiente a las gestiones 2009, 2010 y 2011.	21	Concluida	UAI - No. 018/2014	01/12/2014	EMAPA-UAI/Nº 048/2014	03/12/2014

**Nota:** Se aclara que las notas de remisión de los informes de seguimientos, corresponden a las enviadas al Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural - MDP y EP, según lo establecido en la Resolución Nº CGE-084/2011 de fecha 2 de agosto de 2011.

### EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS POA DE LA GESTIÓN 2014

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 de Fondos en Avance, otorgados a Funcionarios Públicos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA; por el período comprendido del 1 de enero de 2012 al 30 de abril de 2014.	187	EMAPA/GEGDC/2013-047	20/03/2014	Concluida	Informe UAI - No. 017/2014		EMAPA-UAI/Nº 044/2014	14/11/2014
Seguimiento al Informe UAI - No.024/2012, 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 entre el 1º de febrero de 2009 al 31 de marzo de 2012.	18			Concluida	Informe UAI - No. 008/2014	28/05/2014	EMAPA-UAI/Nº021/2014	28/05/2014
Informe preliminar con indicios de responsabilidad civil, por "pagos por reposiciones del Fondo Rotativo y multas impositivas, efectuados con recursos de la partida 85400 Multas"				Concluida	UAI - No. 016/2012		EMAPA-UAI/Nº021/2014	31/12/2014
Informe ampliatorio, al informe preliminar con indicios de responsabilidad civil, de pagos por reposiciones del Fondo Rotativo y multas impositivas, efectuados con recursos de la partida 85400 Multas (Punto No.1)				Concluida	UAI - No. 016/2013(A)		EMAPA-UAI/Nº021/2014	31/12/2014
Informe complementario a los informes UAI - No.016/2012 y UAI - No.016/2013 (A), de pagos por reposiciones del Fondo Rotativo y multas impositivas, efectuados con recursos de la partida 85400 Multas, con indicios de responsabilidad civil.	49			Concluida	UAI - No. 019/2014		EMAPA-UAI/Nº021/2014	31/12/2014