

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI – No. 002/2018

Ref. : Planificación Estratégica 2018 - 2020 y Programa Operativo Anual Gestión 2018 (Ajustado)

Objetivo : De acuerdo a Nota CGE/SCEP-336/2017, de fecha 14 de noviembre de 2017, la Contraloría General del Estado remite los “Lineamientos para la Formulación de la Planificación Estratégica y del Plan Operativo Anual 2018, de las Unidades de Auditoría Interna de las Empresas Públicas”, en este sentido, se establecen los siguientes objetivos para la gestión 2018:

- ✓ Determinar la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.
- ✓ Determinar la eficacia de la implantación de los Sistemas de: Organización Administrativa (SOA), Administración de Bienes y Servicios (SABS) y Contabilidad Integrada (SCI), en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos y los instrumentos de control interno incorporados a los mismos, durante la gestión 2017.
- ✓ Determinar el grado de eficiencia y eficacia de las operaciones en la comercialización de productos y subproductos subvencionados durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos.
- ✓ Establecer el grado de cumplimiento 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 2017.
- ✓ Verificar el grado de implantación de las recomendaciones realizadas en Informes de Auditoría Interna y Externa:
 - Auditoría Especial sobre la Importación de Trigo realizada por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, durante la gestión 2016.
 - Auditoría Especial a la Existencia de Producto Terminado y Subproductos, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de abril de 2017.

- 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 2016.
- Auditoría Especial a la Contratación de Servicios de Beneficiario de Arroz en Chala, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2015 al 30 de junio de 2016.
- Informe de Control Interno emergente de la Verificación sobre la Veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación, declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva de EMAPA.
- Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específico sobre la formulación del Plan Estratégico Empresarial, en el marco de lo establecido en la Ley 777 y Disposiciones Reglamentarias.
- 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
- Seguimiento a informes de auditoría externa.

La Paz, 2 de febrero de 2018

OBJETIVOS PROGRAMADOS POR GESTION

AUDITORIAS	2018	2019	2020
Determinar la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2017.	X		
Determinar la eficacia de la implantación de los Sistemas de: Organización Administrativa (SOA), Administración de Bienes y Servicios (SABS) y Contabilidad Integrada (SCI), en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos y los instrumentos de control interno incorporados a los mismos, durante la gestión 2017.	X		
Determinar el grado de eficiencia y eficacia de las operaciones en la comercialización de productos y subproductos subvencionados durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos.	X		
Establecer el grado de cumplimiento 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 2017.	X		
Determinar la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2018.		X	
Determinar la eficacia de la implantación de los Sistemas de: Administración de Personal (SAP) y Tesorería (ST), en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos y los instrumentos de control interno incorporados a los mismos, durante la gestión 2018.		X	
Determinar el grado de eficiencia y eficacia de las operaciones en el acopio del grano de maíz, durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2018, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos.		X	
Determinar el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales a los procesos de contratación por la adquisición de bienes y servicios, generados en la Gerencia de Comercialización, durante la gestión 2018		X	
Establecer el grado de cumplimiento 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", en la gestión 2018.		X	
Determinar la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2019			X
Determinar el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales al acopio y transformación de arroz en chala, en la gestión 2019.			X
Determinar la eficacia de la implantación de los Sistemas de: Programación de Operaciones (SPO) y Presupuesto (SP), en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos y los instrumentos de control interno incorporados a los mismos, durante la gestión 2019.			X
Establecer el grado de cumplimiento 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 2019.			X
Verificar el grado de implantación de las recomendaciones realizadas en Informes de Auditoría Interna y Externa.	X	X	X