

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI -No. 007/2017
- Referencia** : Informe Semestral de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna, por el periodo comprendido del 1° de enero al 30 de junio de 2017.
- Objetivo** : El objeto del presente informe de actividades, consiste en determinar si la Unidad de Auditoría Interna, cumplió con las actividades proyectadas en el Programa Operativo Anual correspondiente al primer semestre de la gestión 2017.
- Objeto** : El objeto del presente informe, está constituido por todas aquellas actividades programadas, no programadas y aquellas que se encuentren en comunicación de resultados, planilla de tiempos por profesional, y otros documentos relacionados a la ejecución de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna, que se describen en los Anexos 1 y 2.

La Paz, 31 de julio de 2017.

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	Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2016.	266	Concluido		28/02/2017	EMAPA-UAI-Nº 007/2017	01/03/2017
	Informe del Auditor interno, emergente 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 2016.			UAI - No. 002/2017			
	Informe de Control Interno, emergente 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 2016.			UAI - No. 003/2017			
	Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI - No. 004/2016 y Segundo Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI-No. 005/2016.			UAI - No. 004/2017			
2	Pronunciamiento del Auditor Interno sobre la Veracidad del Grado de Cumplimiento del Objetivo de Gestión Institucional de Mayor Ponderación Declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2016.	20	Concluido	UAI-PRN-No. 01/2017	30/06/2017	EMAPA-UAI/No. 015/2017	30/06/2017
	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.			UAI-CI/GG No. 01/2017		EMAPA-UAI-NI/No. 014/2017	30/06/2017
3	Relevamiento de Información Específica sobre la Formulación del Plan Estratégico Empresarial de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, en el marco de lo establecido en la Ley No. 777 y Disposiciones Reglamentarias.	47	En Comunicación de Resultados	UAI-REE No. 01/2017	20/07/2017	EMAPA-UAI/No. 033/2017	26/07/2017
	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 No. 777 y Disposiciones Reglamentarias.			UAI-CI/GG No. 02/2017	20/07/2017	EMAPA-UAI-NI/No. 016/2017	21/07/2017
4	Relevamiento de Información Específica a 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.	25	En Comunicación de Resultados				

ANEXO 1 (Continua)

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

Nº	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de conclusión	Remisión Ente Tutor	
						Nota	Fecha
15	SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DE INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA Y EXTERNA.	221					
15.3	Auditoria Especial a las Contrataciones realizadas por Servicios de Maquila de Trigo, en el periodo comprendido del 1 de enero de 2014 al 31 de marzo de 2015	25	En comunicación de resultados				
15.4	Auditoria Especial sobre la Adquisición y Comercialización de Carne de Res, por el periodo comprendido del 1 de enero de 2014 al 30 de septiembre de 2015	22	Concluido	UAI-No. 005/2017	30/06/2017	EMAPA-UAI/No. 022/2017	30/06/2017

ANEXO 2

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

POA DE LA GESTIÓN 2017

Actividades	Días Hombre	Nota de Solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de conclusión	Remisión a CGE/MAE	
							Nota	Fecha
Informe Interno del Punto No. 6 Diferencias presentadas entre los registros de kardex de existencias y actas de conformidad por los servicios de beneficiado de arroz emergente de la auditoria especial sobre el inventario de la materia prima de arroz en chala y subproductos por las gestiones 2010 y 2011		Programada en la gestión 2016		Concluida	UAI-II- No. 003/2017	16/06/2017	EMAPA-UAI-NI/No. 010-1/2017	16/06/2017 (*)
Auditoria Especial a la Importación de Grano de Trigo en la gestión 2016		Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2017-077	08/05/2017	En comunicación de resultados				
Auditoria Especial a la Existencia de Producto Terminado del 1 de enero al 30 de abril de 2017		Comunicación Interna EMAPA/GEGDC/2017-076	08/05/2017	En proceso de ejecución				

(*) De acuerdo a los resultados obtenidos y en aplicación a lo establecido en el artículo 26 del Reglamento para la Elaboración de Informes de Auditoría con Indicadores de Responsabilidad aprobado con Resolución CGE/117/2013 de 16 de octubre de 2016, la MAE mediante mecanismos internos efectuó la recuperación de los recursos determinados como daño económico, cuyos resultados fueron informados a la Contraloría General de Estado con Nota EMAPA-UAI/No. 040/2017 de fecha 26 de julio de 2017.