



RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 010/2016
- Referencia** : Auditoría Operativa al Proceso de Acopio de Arroz de Pequeños Productores Beneficiarios del Oriente, correspondiente a la Campaña Agrícola Verano 2014-2015
- Objetivo** : Emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Control Interno; así como la eficacia y eficiencia de las operaciones aplicadas al Proceso de Acopio de Arroz de Pequeños Productores Beneficiarios del Oriente, correspondiente a la Campaña Agrícola Verano 2014 - 2015, a cargo de la Gerencia de Acopio y Transformación de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos.
- Objeto:** El objeto de la presente evaluación constituye la documentación propia que se genera en las operaciones administrativas y operativas, en el marco del proceso de acopio de la producción agrícola en la campaña verano 2014-2015 del programa arroz, respecto a:
- ✓ Plan Estratégico Institucional (2015 - 2019)
 - ✓ Programa Operativo Anual (2015)
 - ✓ Modificaciones al Programa Operativo Anual (2015)
 - ✓ Evaluaciones y Seguimiento, al Programa Operativo Anual (2015)
 - ✓ Documentación relacionada a la planificación del acopio, de la campaña agrícola verano 2014-2015, (Plan de Acopio)
 - ✓ Comunicación interna de precios para el acopio, para productores beneficiarios y deudores de anteriores campañas y sus complementaciones
 - ✓ Base de datos de la Unidad de Cartera por el acopio de la producción de la campaña verano 2014 - 2015
 - ✓ Comunicaciones internas, referidas al inicio y cierre de campaña
 - ✓ Información respecto los beneficiarios que se encuentran con procesos penales
 - ✓ Boletas de acopio, boletas de pesaje y análisis de laboratorio
 - ✓ Solicitudes de pago y la documentación de respaldo
 - ✓ Registro del pago realizado a los pequeños productores
 - ✓ Estadísticas, reportes e informes emitidos respecto el acopio de arroz de beneficiarios del programa arroz
 - ✓ Y otra documentación inherente al objeto del examen.



RESULTADOS DEL EXAMEN :

1 *EVALUACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA DE LAS OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PROCESO SUSTANTIVO DE ACOPIO DE GRANO CAMPAÑA VERANO 2014-2015, PROGRAMA ARROZ.*

La evaluación del objetivo específico de gestión de la Gerencia de Acopio y Transformación, correspondiente al “Acopio de la Producción de Arroz en Chala en la gestión 2015”, el cual se encuentra definido en el Código C1.1; del POA 2015, cuya meta establecida es acopiar la producción de arroz en chala de 90.000 toneladas, a un precio preferencial, se propusieron indicadores de eficacia y eficiencia a partir de las actividades descritas en el Procedimiento de “Acopio de Granos Oriente – Versión 2” y Registro de la Amortización por la Colocación de Cartera Región Oriente”, a efectos de medir el nivel obtenido en el objetivo propuesto. Lo descrito se muestra en los siguientes anexos:

- Anexo 4** Indicadores de Eficacia y Eficiencia Definidos para el Proceso de Acopio de Grano Campaña Verano 2014-2015, Programa Arroz.
- Anexo 5** Matriz de Consistencia Lógica del Proceso de Acopio de Grano Campaña Verano 2014-2015, Programa Arroz.
- Anexo 6** Tabla de Carga de Prueba (ONUS PROBANDI).

2 *RESULTADOS DE LOS INDICADORES APLICADOS PARA LA EVALUACIÓN DE LA EFICACIA Y EFICIENCIA DE LAS OPERACIONES EFECTUADAS EN EL PROCESO SUSTANTIVO DE ACOPIO DE GRANO CAMPAÑA VERANO 2014-2015, PROGRAMA ARROZ*

Al respecto, de la evaluación realizada a la meta trazada por la Gerencia de Acopio y Transformación, para el Acopio de 90.000 toneladas de arroz en chala, se detallan los resultados obtenidos a través de la aplicación de los indicadores propuestos, su interpretación y las hipótesis planteadas, descrito en el siguiente anexo:

- Anexo 7** Resultados de la Aplicación de los Indicadores de Eficacia y Eficiencia Definidos para el Proceso de Acopio de Grano Campaña Verano 2014-2015, Programa Arroz.



3 HALLAZGOS DE AUDITORIA

1. DEFICIENCIAS EN LA DOCUMENTACIÓN DE SUSTENTO DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN DE SERVICIOS DE BENEFICIADO DE ARROZ
2. PARÁMETROS Y DESCUENTOS PARA DETERMINACIÓN DEL PESO LIQUIDO NO DEFINIDOS EN LAS ESPECIFICACIONES TÉCNICAS
3. AUTORIZACIÓN DE REPRESENTACIÓN A TERCERAS PERSONAS EMITIDAS POSTERIORES A LA FECHA DE ACOPIO DE GRANO
4. ARROZ EN CHALA RECHAZADO POR BAJO RENDIMIENTO Y RECEPCIONADO EN OTRO CENTRO DE ACOPIO
5. INCONSISTENCIAS ENCONTRADAS EN LA EMISIÓN DE LAS BOLETAS DE PESAJE, ANÁLISIS DE LABORATORIO Y BOLETAS DE ACOPIO
6. BAJA EJECUCIÓN DEL PRESUPUESTO ASIGNADO EN LOS CONTRATOS DE SERVICIOS DE BENEFICIADO DE ARROZ
7. DEMORA EN EL REGISTRO CONTABLE DE LAS OPERACIONES REALIZADAS POR EL PAGO DEL ACOPIO DE GRANO A LOS PRODUCTORES BENEFICIARIOS
8. PROCESOS DE CONTRATACIÓN REGISTRADOS EN EL FORMULARIO 400 DEL SICOES CON DEMORA
9. DEFICIENCIAS EN EL LLENADO DEL FORMULARIO DE SOLICITUD DE MODIFICACIÓN, A LA BASE DE DATOS DEL SISTEMA SPIA-ACOPIO
10. DEFICIENCIAS EN EL PROCESO DE PROTOCOLIZACIÓN DE CONTRATOS POR SERVICIOS DE BENEFICIADO Y/O ALMACENAMIENTO

La Paz, 30 de junio de 2016