

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 017/2015
- Referencia** : Seguimiento a las Recomendaciones del Informe UAI-No. 018/2013 referido a la Auditoría Especial sobre el Inventario de Materia Prima de Arroz en Chala y Subproductos, por las gestiones 2010 y 2011.
- Objetivo** :
✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI-No. 018/2013 de fecha 06 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoría Especial sobre el Inventario de Materia Prima de Arroz en Chala y Subproductos, por las gestiones 2010 y 2011”.
- ✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el informe UAI-No. 018/2013.
- Objeto** : Nuestro examen fue efectuado considerando las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría UAI-No. 018/2013 de fecha 06 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoría Especial sobre el Inventario de Materia Prima de Arroz en Chala y Subproductos, por las gestiones 2010 y 2011”; los formatos 1 y 2 referidos a la “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; así como aquella documentación que respalda el cumplimiento de la recomendación vertidas en el informe de referencia.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 018/2013 de fecha 06 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoría Especial sobre el Inventario de Materia Prima de Arroz en Chala y Subproductos, por las gestiones 2010 y 2011”, se concluye que de un total de diez (10) recomendaciones, tres (3) fueron cumplidas y siete (7) recomendaciones no fueron cumplidas.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R2. FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO PARA EL REGISTRO DE LAS MERMAS TÉCNICAS.
- R4. INEXISTENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE ENTREGA DE GRANO AL INGENIO Y/O CENTRO DE TRANSFORMACIÓN.
- R10. REGISTROS DE RENDIMIENTOS DE ARROZ EN EL ACOPIO DIFERENTES A LOS MENCIONADOS EN LAS ACTAS DE CONFORMIDAD.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R1. FALTA DE REGLAMENTO O PROCEDIMIENTO ESCRITO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE LOS ALMACENES DE MATERIA PRIMA.
- R3. FALTA DE SISTEMATIZACIÓN DE LOS KARDEX DE EXISTENCIAS DE MATERIA PRIMA Y PRODUCTO TERMINADO.
- R5. KARDEX DE EXISTENCIAS DE MATERIA PRIMA CON DEFICIENCIAS.
- R6. DIFERENCIAS PRESENTADAS ENTRE EL REGISTRO DE KARDEX DE EXISTENCIAS CON RELACIÓN A LAS ACTAS DE CONFORMIDAD DE BENEFICIADO DE ARROZ.
- R7. DIFERENCIAS IDENTIFICADAS ENTRE LAS CANTIDADES DE SALIDAS DE KARDEX DE INGENIOS Y LO REGISTRADO EN KARDEX DE EXISTENCIAS DE ALMACENES Y GALPONES.
- R8. AJUSTES DE LA CONCILIACIÓN DE GESTIONES ANTERIORES NO REGISTRADAS EN LOS KARDEX FÍSICOS DE MATERIA PRIMA.
- R9. FALTA DE ROTACIÓN DE INVENTARIOS.

La Paz, 30 de diciembre de 2015

