

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - N° 019/2023
- Referencia** : Plan Operativo Anual – Reprogramado Gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA)
- Objetivo** : Contar con un instrumento de planificación y gestión que permita llevar a cabo los fines de la Unidad de Auditoría Interna de EMAPA, mediante una adecuada definición de las actividades que se pretenden alcanzar con eficiencia, eficacia y economicidad.

Principales trabajos de auditoría a realizar:

AUDITORIAS PROGRAMADAS

AUDITORIAS DE CONFIABILIDAD.

- ✓ Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2022.
- ✓ Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2023
- ✓ Planificación Específica de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2023
- ✓ Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), correspondiente a la gestión 2023.

SEGUIMIENTOS.

- ✓ Primer Seguimiento al Informe de Control Interno UAI-N° 004/2022 como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2021.
- ✓ Segundo Seguimiento al Informe de Control Interno UAI-N° 003/2021 como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2020.
- ✓ Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe de control interno relativo a la auditoria externa a los estados financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2020.



M.J.G.A.



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2

La Paz.- Bolivia



ESTADO PLURINACIONAL DE

BOLIVIAMINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

- ✓ Primer Seguimiento al Informe de Auditoría No.: UAI - N° 019/2021 "Auditoría Operacional a la Eficacia del Proceso de Transformación de Grano de Trigo en Harina Fortificada 000 gestión 2019 y el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de junio de la gestión 2020"
- ✓ Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe de control interno relativo a la auditoría externa a los estados financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.

REVISIONES.

- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, correspondiente al cuarto trimestre de la gestión 2022
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, correspondiente al primer trimestre de la gestión 2023.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, correspondiente al segundo trimestre de la gestión 2023.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y de la evaluación de los procesos de contratación, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, correspondiente al tercer trimestre de la gestión 2023.

RELEVAMIENTOS

- ✓ Relevamiento de información específica sobre el movimiento de inventarios o los ítems sustraídos con alcance a las gestiones 2021 y 2022 correspondiente a los procesos de comercialización y venta.
- ✓ Relevamiento de Información para determinar la Auditabilidad del Procedimiento del servicio de Molienda para la Transformación de Grano de Trigo, en la Ciudad de El Alto, contratadas durante la gestión 2022
- ✓ Relevamiento de Información para determinar la "Auditabilidad del Servicio de Almacén, Mantenimiento y Despacho del grano de trigo en silos privados del Departamento de Santa Cruz, contratadas durante la gestión 2022.
- ✓ Relevamiento de Información para determinar la Auditabilidad del Servicio de Transporte de Grano de Trigo, a Ingenios y Silos Privados contratados durante la gestión 2022.
- ✓ Relevamiento de información para determinar la Auditabilidad del procedimiento de "Comercialización de los Sub Productos del Beneficiado de Arroz y Transformación de Grano de Trigo, en las Plantas de Caracollo, Cuatro Cañadas y Yapacani de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023.
- ✓ Relevamiento de información para determinar la Auditabilidad del procedimiento de "Provisión y Comercialización de Productos de Terceros en

M.J.G.A.

**"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"**www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2

La Paz - Bolivia

Consignación, en Sucre potosí y Tarija por la Gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023".

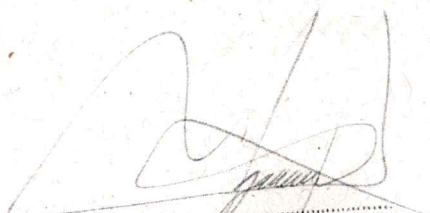
- ✓ Relevamiento de información para determinar la Auditabilidad del "Procedimiento de Mantenimiento en Plantas de Santa Cruz (Planta de Cuatro Cañadas, Planta de San Pedro, Planta Cabezas y Planta San Julián y Caracollo), por la Gestión 2022.

AUDITORIAS OPERATIVAS

- ✓ Auditoria Operacional a la Eficacia de la Comercialización de los Sub Productos del Beneficiado de Arroz y Transformación de Grano de Trigo, en las Plantas de Caracollo, Cuatro Cañadas y Yapaçani de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023.
- ✓ Auditoria Operacional a la Eficacia del Procedimiento de Provisión y Comercialización de Productos de Terceros en Consignación, en Sucre potosí y Tarija por la Gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023.
- ✓ Auditoria Operacional a la Eficacia del Procedimiento de Mantenimiento en Plantas de Santa Cruz (Planta de Cuatro Cañadas, Planta de San Pedro, Planta Cabezas y Planta San Julián y Caracollo), por la Gestión 2022.

AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

La Paz, 30 de junio de 2023



Lic. Miguel Julio García Ayala
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
EMAPA



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones
Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2
La Paz - Bolivia