

RESUMEN EJECUTIVO

Informe : UAI - N° 017/2022

Referencia : Plan Operativo Anual – Reformulado Gestión 2022 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 auditorías a realizar:

AUDITORIAS PROGRAMADAS

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD Y RELACIONADAS

- ✓ Auditoría 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.
- ✓ Revisión Anual del Cumplimiento Oportuno del Procedimiento de Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas (DJBR) de EMAPA Gestión 2021.

SEGUIMIENTOS

- ✓ Primer 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 de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de EMAPA, al 31 de diciembre de 2019.
- ✓ Primer Seguimiento al Informe de Relevamiento UAI REE N° 002/2020 de Relevamiento de Información Específica "Evaluación de la Información sobre los procesos iniciados y concluidos por la Gerencia de Comercialización mediante el Procedimiento de Provisión de Productos de Terceros-Versión 1, 2 y 3".
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 006/2021 Revisión del Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la gestión 2020.

M.J.G.A.



**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**

www.emapa.gob.bo

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

RESUMEN EJECUTIVO

- ✓ Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe de control interno relativo a la auditoría externa a los estados financieros del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020
- ✓ Segundo seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe UAI-Nº 017/2018 Evaluación del Sistema de Organización Administrativa de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero de 2017 al 30 de abril de 2018.

EVALUACIONES

- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3008 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 2021
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3008 y de la evaluación de los procesos de contratación directa de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, formalizados en el primer trimestre de la gestión 2022 de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3008 y de la evaluación de los procesos de contratación directa de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, formalizados en el segundo trimestre de la gestión 2022 de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3008 y de la evaluación de los procesos de contratación directa de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital, formalizados en el tercer trimestre de la gestión 2022 de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.

RELEVAMIENTOS

- ✓ Relevamiento de información específica sobre los procedimientos de apoyo, extensión y monitoreo en la campaña de invierno 2021, efectuado por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Relevamiento de información para determinar la auditabilidad del procedimiento de ventas directas de grano de maíz mayores a 1000 TN realizado a veinte clientes en la gestión 2021
- ✓ Relevamiento de información Específica para determinar la auditabilidad del procedimiento de recuperación de cartera y cobranza durante la gestión 2021, por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA).

**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

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

La Paz - Bolivia



RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIAS OPERATIVAS

- ✓ Auditoria Operacional a la eficacia del "Proceso de Entrega y Recuperación de Recursos de Productores Beneficiarios del Convenio CIF suscrito el 11 de diciembre de 2008 y las respectivas enmiendas".
- ✓ Auditoria Operacional a la eficacia del Procedimiento de Ventas Directas del grano de maíz de la gestión 2021 al 30 de junio de 2022 de la Gerencia de Comercialización de la empresa de apoyo a la producción de alimentos (EMAPA).
- ✓ Auditoria Operacional a la eficacia del "Procedimiento de Venta en Superemapa" de las Regionales La Paz, Santa Cruz y Cochabamba de la Gerencia de Comercialización de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2021 al 30 de junio de 2022.
- ✓ Auditoria Operacional a la eficacia del Procedimiento de Gestión de Almacenes SOCOIN, CIAL y COÑA COÑA ubicados en las regionales de La Paz, Santa Cruz y Cochabamba respectivamente dependientes de la Gerencia de Comercialización de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2021 al 30 de junio de 2022.
- ✓ Auditoria Operacional a la eficacia del procedimiento de Apoyo a la Producción Agrícola, para el programa trigo campaña verano 2021-2022, realizadas en las Regionales La Paz y Cochabamba por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos EMAPA
- ✓ Auditoria Operacional a la Eficacia de los Procedimientos de Recepción, Almacenamiento y Despacho de Materia Prima por Traslado, de la Campaña de Trigo Invierno 2021 en la Planta de Caracollo y Planta Cuatro Cañadas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA

AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO

- ✓ Auditoria de Cumplimiento a la existencia de afrecho de trigo de caducidad vencidas en el Almacén de Charapaqui de la ciudad del El Alto de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) al 18 de junio de 2021.

AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

La Paz, 01 de agosto de 2022



**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

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

La Paz - Bolivia