

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - N° 023/2024
- Referencia** : Plan Operativo Anual Gestión 2025 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

AUDITORÍAS DE CONFIABILIDAD.

- ✓ 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 2024.
- ✓ Planificación General de la "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 2025".
- ✓ Planificación Específica para el análisis de los registros de la "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 2025".
- ✓ Planificación Específica para el análisis de los Estados Financieros de la "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 2025".
- ✓ 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 2025.

AUDITORIAS OPERACIONALES

- ✓ Auditoría Operacional al Procedimiento de Apoyo con Monitoreo de cultivos de trigo en los Departamentos de Tarija, Chuquisaca y Potosí durante la campaña verano 2024 -2025.
- ✓ Auditoría Operacional al Procedimiento de Transporte de Grano de Trigo de Ingenios y Silos Privados contratados durante la gestión 2024 y primer semestre de 2025.


M.J.G.A.



- ✓ Auditoría Operacional al procedimiento de "Comercialización de volúmenes de Producción de Arroz y Sub Productos en los departamentos de Chuquisaca, Potosí y Tarija, correspondiente a la gestión 2024 y primer semestre gestión 2025.

REVISIÓN Y EVALUACIÓN DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS

- ✓ Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público por la gestión 2024.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en el cuarto trimestre de la gestión 2024, de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en el primer trimestre de la gestión 2025, de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en el segundo trimestre de la gestión 2025, de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Revisión de la información declarada en los formularios F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en el tercer trimestre de la gestión 2025, de la empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.

SEGUIMIENTOS

- ✓ Segundo Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en los Informes UAI N° 004/2023 sobre el Pronunciamiento de la Confiabilidad de los Registros Contables y UAI N° 005/2023 sobre el Pronunciamiento de la Confiabilidad de los Estados Financieros como resultado de la Auditoría de la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, correspondiente a la Gestión 2022.


M.J.G.A.



- ✓ Segundo 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 2022.
- ✓ Primer 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 2023.
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 032/2022 relativo a la "Auditoría Operacional sobre 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"
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el informe UAI N° 043/2023 relativo a la Auditoría Operacional a la eficacia del procedimiento de recepción, almacenamiento y despacho de materia prima por traslado de la campaña de trigo invierno 2021, en la Planta Caracollo y Cuatro Cañadas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 038/2023 relativo a la "Auditoría Operacional a la Eficacia del Procedimiento de Mantenimiento en Plantas de Santa Cruz (Planta Cuatro Cañadas, Planta San Pedro, Planta Cabezas, Planta San Julián) y Planta Caracollo por la Gestión 2022".
- ✓ Primer Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones contenida en el Informe UAI N° 039/2023 sobre la Auditoría Operacional a la Eficacia de la Comercialización de los Subproductos del Beneficiado de Arroz y Transformación de Grano de Trigo, en las Plantas de Caracollo, Cuatro Cañadas y Yapacani de EMAPA por la gestión 2022 y Primer Semestre de la gestión 2023.

RELEVAMIENTOS DE INFORMACIÓN

- ✓ Relevamiento de Información Específica al Procedimiento de Comercialización de Productos de Terceros en los Departamentos de Santa Cruz y Pando, correspondiente a la gestión 2024.


M.J.G.A.



- ✓ Relevamiento de Información Específica sobre los procedimientos de Apoyo y Monitoreo de Quinoa efectuado por la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, gestión 2024.
- ✓ Relevamiento de Información Específica sobre el Procedimiento de Recuperación de Cartera y Cobranza de grano de Trigo durante la campaña Verano 2023-2024 y campaña Invierno 2024.
- ✓ Relevamiento al Procedimiento de Ventas Directas grano Maíz desarrolladas en la Regional Cochabamba, gestión 2024.

AUDITORIAS NO PROGRAMADAS

La Paz, 30 de septiembre de 2024



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

