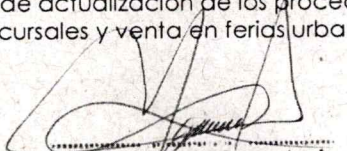


RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 039/2023
- Referencia** : Auditoria 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 Yapacaní de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023.
- Objetivo** : El objetivo del examen, fue emitir un pronunciamiento independiente sobre 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 Yapacaní de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023.
- Objeto** : El objeto del presente examen estuvo constituido por el "Procedimiento de comercialización de los subproductos del beneficiado de arroz y transformación de grano de trigo" aplicado en las plantas de Caracollo, Cuatro Cañadas y Yapacaní de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023, así también por la documentación que respalda la operatividad del mismo.
- Resultado** : Como resultado de la evaluación de la "Comercialización de los subproductos del beneficiado de arroz y transformación de grano de trigo, en las plantas de Caracollo, Cuatro Cañadas y Yapacaní de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA) por la gestión 2022 y primer semestre de la gestión 2023; se determinó que la Gerencia de Comercialización de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos (EMAPA), **fue eficaz en el 85%**; asimismo, se establecieron deficiencias de control interno, que se detallan a continuación:
1. Plan Operativo Anual POA-2022 de la Gerencia de Comercialización.
 2. Evaluación y seguimiento al Plan Operativo Anual POA-2022 – 2023 de la Gerencia de Comercialización.
 3. Salidas de subproductos mediante ordenes de carga, no ingresaron a su destino de manera oportuna.
 4. Archivo de la documentación de respaldo del procedimiento de ventas directas, ventas en sucursales y ventas en ferias urbanas y rurales se encuentra incompleto.
 5. Formularios de registros establecidos en los procedimientos.
 6. Venta de Subproductos.
 7. Procedimiento de Venta en Sucursales.
 8. Falta de actualización de los procedimientos de venta directa, venta en sucursales y venta en ferias urbanas y rurales.

La Paz, 29 de diciembre de 2023



Lic. Miguel Julio Garcia Ayaia
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