



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna** IN-BOL-AI-N°008/2016, informe correspondiente a la Auditoría Operativa a la Gerencia de Comercio Exterior y Comercialización, Proceso de comercialización de palmito Shinahota, Gestión 2015. Actividad ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2016, relativa a las Auditorías Programadas.

**El Objetivo del Examen** es emitir una opinión independiente sobre la eficacia y eficiencia, así como el control interno implantado en las operaciones ejecutadas para el logro de los objetivos de la Gerencia de Comercio Exterior y Comercialización, proceso de comercialización de palmito Shinahota, gestión 2015.

**El Objeto del Examen** constituye el Plan Nacional de Desarrollo, el Plan Estratégico Institucional, el Programa Operativo Anual 2015, documentación administrativa y técnica de las operaciones y actividades realizadas por la Gerencia de Comercio Exterior y Comercialización, proceso de comercialización de palmito Shinahota, correspondiente a la gestión 2015.

Como resultado de la Auditoría Operativa a la Gerencia de Comercio Exterior y Comercialización, Proceso de comercialización de palmito Shinahota, correspondiente a la gestión 2015, se han identificado deficiencias de control interno, habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma:

- Ausencia de procedimientos aprobados para la comercialización de palmito.
- Falta de informe de ventas del palmito comercializado en el mercado externo.

  
Lic. Matilde Saravia Quispe  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
REGISTRO PROF. CAULP. 4538  
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 30 de Junio de 2016