



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de Auditoría Interna N° IN-BOL-AI-010/2012**, informe correspondiente a la *Auditoría Especial a los procesos de contratación de azúcar y maíz duro amarillo*. Actividad ejecutada en cumplimiento a la *Programación Operativa Anual de la gestión 2012*, relativa a las auditorías no programadas.

**El objetivo del examen es expresar una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y relaciones contractuales, en los procesos de contratación de azúcar y maíz duro amarillo, realizadas por Insumos Bolivia y establecer si dichos procesos de contratación se realizaron de acuerdo a Decretos Supremos y normas emitidas al efecto y si cuentan con documentación pertinente.**

**El objeto del examen consistió en el análisis y la evaluación de la documentación de respaldo, relativa a los procesos de contratación por excepción de compra e importación de azúcar y maíz duro amarillo.**

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- Como mejorar el control de los respaldos en los procesos de contratación por excepción
- Como mejorar el control en la elaboración de contratos por Insumos Bolivia
- Como mejorar el control con la numeración de los contratos

La Paz, 12 de julio de 2012

  
Lic. Peregrino Mamani Adrián  
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA  
REGISTRO N° CAULP - 1364  
INSUMOS - BOLIVIA