



RESUMEN EJECUTIVO

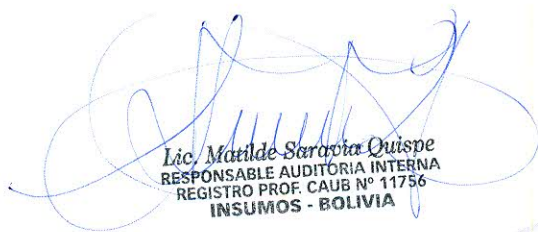
Informe de Auditoría Interna IN-BOL-AI-N°006/2014, correspondiente a la "*Auditoría Especial al cumplimiento de contratos por excepción suscritos por la compra de maíz duro amarillo*", por el periodo comprendido de enero 2011 a enero 2013, ejecutada en cumplimiento a la Programación Operativa Anual correspondiente a las Auditorías Programadas gestión 2014.

El Objetivo del Examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales relacionadas al cumplimiento de contratos por excepción suscritos por la compra de maíz duro amarillo.

El Objeto del Examen está conformado por los contratos, informes técnicos, legales y documentación complementaria emergente al cumplimiento de los contratos suscritos con los proveedores CARGILL AMERICAS, CARGILL SACI y CARGILL INCORPORATED por la compra de 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:

- *Deficiencias en actas de recepción de carga y pesaje electrónico.*
- *Falta de uniformidad en los formularios utilizados.*
- *Actas de recepción de carga que no fueron utilizadas en el contrato de 2.000TM.*
- *Errores aritméticos en algunas actas de recepción de carga.*
- *Observaciones en documentación de respaldo.*


Lic. Mariela Saravia Quispe
RESPONSABLE AUDITORÍA INTERNA
REGISTRO PROF. CAUB N° 11756
INSUMOS - BOLIVIA

La Paz, 22 de julio de 2014