

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° *AUD/OPE/01/22/23* correspondiente a la *“Auditoría Operativa a la Evaluación y Aprobación de los PAPMP, ITPAPMP, IAPAPMP y Emisión de CFOs en la UOBT de Riberalta y UOBT de Ascensión de Guarayos”*, ejecutada en *cumplimiento* de la Programación de Operaciones Anual 2023.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente, sobre:

- La eficacia de los procedimientos para la aprobación de Programas de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (PAPMP), sus informes trimestrales, anuales y emisión de CFOs, es decir que la evaluación y aprobación de dichos instrumentos se hayan enmarcado en la normativa vigente, relacionada.
- El cumplimiento de los objetivos de gestión y metas determinadas en la Programación de Operaciones Anual de las gestiones 2022 (enero a Diciembre), relativos a la aprobación de Programas de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (PAPMP), sus informes trimestrales, anuales y emisión de CFOs.

El objeto de nuestro análisis son las operaciones y la documentación que sustenta el procedimiento para la evaluación y aprobación de Programas de Abastecimiento y Procesamiento de Materia Prima (PAPMP), sus informes trimestrales y anuales (ITPAPMP e IAPAPMP) y la emisión de CFOs en la UOBT de Riberalta y UOBT de Ascensión de Guarayos del 1 de abril del 2022 al 31 de Marzo del 2023.

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

- 2.1 No adjunta documentación de constitución legal de la empresa.**
- 2.2 Deficiencias en los PAPMPS no observadas por los funcionarios evaluadores.**
- 2.3 Observaciones al formulario N° 4 presentado en el ITPAPMP.**
- 2.4 Observaciones al Formulario N° 6 adjunto al ITPAPMP.**

“2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO”



Autoridad de Fiscalización y
Control Social de Bosques y Tierra



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE
MEDIO AMBIENTE Y AGUA

2.5 Observaciones a la presentación del Formulario FO-027

2.6 Observaciones a los ITPAPMP

2.7 La UOBT no elabora sus propias metas u objetivos para el POA, ésta es determinada en la DGMBT

Santa Cruz, 19 de febrero del 2024

"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"