

## RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONTROL INTERNO N° SEDEM.INF.AI.05/2022 CORRESPONDIENTE AUDITORIA OPERACIONAL AL PROCESO DE RECUPERACIÓN DE CUENTAS POR COBRAR POR VENTAS A CRÉDITO DE LA EEPS, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 01/01/2021 AL 31/12/2021.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2022.

El objeto del examen es el Proceso a la Recuperación de la Deuda por Venta Diferida de la Empresa Estratégica de Producción de Semillas – EEPS, y sus operaciones realizadas en lo establecido en el Reglamento de Venta de Semillas con Pago Diferido para la Empresa Estratégica de Producción de Semillas – EEPS dependiente del Servicio de Desarrollo de las Empresas Públicas Productivas – SEDEM, aprobado con Resolución Administrativa SEDEM/GG/N°157/2016 de fecha 31 de octubre de 2016.

Como un objetivo secundario citamos la emisión del Informe de Control Interno con recomendaciones que a través de su cumplimiento ayuden a minimizar los riesgos de las deficiencias de Control Interno determinadas durante el examen.

Aclaremos que este informe cubre únicamente aquellos aspectos que han surgido durante el desarrollo de nuestro examen y, por lo tanto, no incluye todos aquellos comentarios y recomendaciones que un estudio específico destinado a tal fin podría revelar.

Como resultado del examen realizado, se han establecido deficiencias de Control Interno, en cuya exposición se han incluido recomendaciones necesarias para subsanarlas. A continuación, se presenta el resumen:

### 2.2. RESULTADOS DEL EXAMEN

- 2.2.1. Acciones de cobro parcial
- 2.2.2. Ausencia de acciones para la ejecución de las Letras de Cambio
- 2.2.3. Deficiencia en el Registro de Auxiliares por Beneficiario
- 2.2.4. Ausencia de Formalización en la venta y compra de semillas

La Paz 26 de agosto de 2022

  
**Roberto C. Mojica Suárez**  
CAULP 185 • CAUB 436  
EFE DE LA UNIDAD DE  
AUDITORIA INTERNA  
SEDEM