



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME INF/INB/DGE/AI N° 007/2023

INFORME DE CONTROL INTERNO, SOBRE EL CUMPLIMIENTO DE LAS OBLIGACIONES CONTRACTUALES EMERGENTE DE LOS CONTRATOS ADMINISTRATIVOS SUSCRITOS CON LA EMPRESA AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L., EN LAS GESTIONES 2019 Y 2020, PARA LA PROVISIÓN DE BLOQUES DE MADERA DE DIVERSOS TIPOS Y PRESENTACIONES CON DESTINO A LA EXPORTACIÓN Y VENTA AL MERCADO INTERNACIONAL

En cumplimiento al instructivo INS/INB/DGE N° 017/2022 de fecha 02 de junio de 2022, emitido por el Director General Ejecutivo, en el cual instruye ejecutar la auditoría, al "Proceso de Contratación y Cumplimiento de los Contratos Administrativos IN-BOL-CONT-N° 150/2020 e IN-BOL-CONT-N° 151/2020 firmados con la EMPRESA AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L. efectuados en la gestión 2020.

Es una auditoria no programada en el Plan Operativo Anual de Auditoria Interna y la misma se tenía previsto la ejecución en la gestión 2022, sin embargo, por decisión de la anterior Responsable de Auditoria, se dejó pendiente su cumplimiento, en virtud a ello y previa coordinación con la Máxima Autoridad Ejecutiva de Insumos Bolivia, en la presente gestión se retomó la ejecución de la referida auditoría.

El objetivo, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de las obligaciones contractuales emergente de los Contratos Administrativos suscritos con la EMPRESA AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L., en las gestiones 2019 y 2020, para la provisión de bloques de madera de diversos tipos y presentaciones con destino a la exportación y venta al mercado internacional

El objeto de la auditoria, se constituyó por:

- Contratos de Compraventa Internacional suscritos con Empresas Internacionales.
- Contratos Administrativos y sus contratos modificatorios suscritos con la Empresa AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L. por la provisión de madera de diferentes medidas y presentación.
- Pólizas de Garantía de Cumplimiento de Contrato y Correcta Inversión de Anticipo para Entidades Públicas, emitido por Nacional Seguros Patrimoniales y Fianzas S.A.
- Informes legales y técnicos emitidos con motivo del pago del anticipo y acciones posteriores en la tramitación de la resolución de los contratos.



- Comprobantes de Contabilidad correspondiente a los pagos efectuados a la Empresa AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L., por concepto de anticipos y pagos parciales.
- Toda información generada con motivo de la resolución del contrato promovido por la Empresa AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L.
- Correspondencia generada en el marco de la ejecución de los contratos suscritos.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la presente evaluación

Como resultado de la evaluación se concluyó, que la ejecución de los contratos administrativos suscritos con la empresa AGRONEGOCIOS IMPERIO S.R.L., con el objeto de la provisión de madera y con destino a la exportación y venta al mercado internacional, efectuados en la gestión 2019 y 2020, se concluye que se identificaron hechos que generan posibles indicios de responsabilidad por la función pública, los mismos que son reportados en el Informe de Auditoría Preliminar INF/INB/DGE/AI N° 004/2023, así mismo el control interno incorporado en ejecución de los contratos, como el en pago y entrega de los productos han sido diseñados e implementados para lograr los objetivos de la entidad, excepto por las observaciones relevantes detallados a continuación:

- 2.1. Operaciones comerciales con la empresa MAPRINTER de Habana Cuba pendientes de cobro
- 2.2. Ausencia de respaldo en el pago de la Factura Comercial de Exportación N° 17, correspondiente al Contrato Administrativo IN-BOL-CONT N° 296/2019
- 2.3. Acciones inoportunas para la renovación de las garantías presentadas por la Empresa AGRONEGOCIOS IMPERIO SRL
- 2.4. Inexistencia de documentación original en los archivos que custodian las transacciones con recursos del fideicomiso
- 2.5. Inadecuados instrumentos de control para la comercialización de productos con valor agregado, con fines de exportación, con recursos del fideicomiso