



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-005

#### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-005 DE REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DECLARADA EN LOS FORMULARIOS F-3009 Y EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN FORMALIZADOS EN LOS MESES DE SEPTIEMBRE Y OCTUBRE DE 2023

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2024, del Departamento de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA, se realizó la “Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de septiembre y octubre de 2023”, en el marco de lo previsto en el Reglamento para la Remisión de Información de Procesos de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado, aprobado mediante Resolución CGE/073/2022 del 16 de septiembre de 2022, se efectuó el presente Informe de revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de su evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de septiembre y octubre de 2023, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital (CD).

La evaluación comprendió la información contenida en los Formularios F-3009 “Formulario de Declaración Jurada sobre Información del Proceso de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado”; correspondiente a diferentes modalidades de contratación: Seis (6) ANPE; tres (3) Directas bajo el Art.83 Bis; una (1) Directa bajo el Art.72 parágrafo II y dos (2) por Excepción; formalizados en los meses de septiembre y octubre de 2023, emitida por la Gerencia Ejecutiva de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados –EBA.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se concluye que de la evaluación de los procesos de contratación remitidos al Departamento Auditoría Interna formalizados en los meses de septiembre y octubre/2023, se advierten las siguientes observaciones:

- **Falta de oportunidad y optimización de tiempos en los Procesos de Contratación,** con códigos internos:

**EBA/ANPE/2023-063** “Adquisición de pallets plásticos para la Planta de Derivados El Alto”.

**EBA/ANPE/2023-067** “Adquisición de bombas centrifugas sanitarias y bombas neumáticas para las Plantas Procesadoras de Lácteos de Ivirgarzama, Achacachi, San Lorenzo y San Andrés”.

La Paz, mayo de 2024

**Miguel A. Mengoa Alcoba**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 0041 - CAUB. 18617  
EBA - ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-010

#### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-010 DE REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DECLARADA EN LOS FORMULARIOS F-3009 Y EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN FORMALIZADOS EN LOS MESES DE NOVIEMBRE Y DICIEMBRE DE 2023

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2024, del Departamento de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA, se realizó la “Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de noviembre y diciembre de 2023”, en el marco de lo previsto en el Reglamento para la Remisión de Información de Procesos de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado, aprobado mediante Resolución CGE/073/2022 del 16 de septiembre de 2022, se efectuó el presente Informe de revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de su evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de noviembre y diciembre de 2023, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital (CD).

La evaluación comprendió la información contenida en los Formularios F-3009 “*Formulario de Declaración Jurada sobre Información del Proceso de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado*”; correspondiente a diferentes modalidades de contratación: Diez (10) Directas bajo el Art.83 Bis; una (1) Directa bajo el Art.72 parágrafo II y una (1) por Excepción; formalizados en los meses de noviembre y diciembre de 2023, emitida por la Gerencia Ejecutiva de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados –EBA.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se concluye que de la evaluación de los procesos de contratación remitidos al Departamento Auditoría Interna formalizados en los meses de noviembre y diciembre/2023, se advierten las siguientes observaciones:

- **Retraso en la remisión de los Formularios F-3009 al Departamento de Auditoría Interna.**
- **Deficiencias en el llenado y firmas de los Formularios F-3009, en los procesos de contratación con códigos internos:**

**EBA/CDIR/2023-140 “Adquisición de Avena Insuflada para la Planta de El Alto”.**

**EBA/CDIR/2023-155 “Adquisición de Plátano Frito para la Planta de Derivados El Alto”.**

**EBA/CDIR/2023-156 “Adquisición de Ahumador para el Programa Nacional de Fortalecimiento y Apoyo a la Producción Apícola, bajo criterios de resiliencia al cambio climático para los departamentos de Chuquisaca, Tarija y La Paz”.**





EBA/CDIR/2023-164 "Adquisición de cultivos lácticos para las plantas procesadoras de Lácteos de Ivirgarzama, Challapata y San Lorenzo".

EBA/CDIR/2023-177 "Adquisición de Haba Tostada para la Planta de Derivados El Alto".

- Deficiencias en la determinación del "Lugar de Entrega" en las Especificaciones Técnicas elaboradas por las Unidades Solicitantes, de los procesos de contratación con códigos internos:

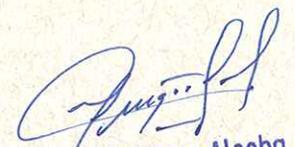
EBA/CDIR/2023-142 "Adquisición de Cajas Apícolas Estándar Tipo A para el Programa al cambio Climático para el municipio de Yacuiba departamento de Tarija".

EBA/CDIR/2023-158 "Adquisición de Alimentadores de Plástico para el Programa Nacional de Fortalecimiento y Apoyo a la Producción Apícola, bajo criterios de resiliencia al cambio climático para los Departamentos de Chuquisaca, Tarija y La Paz".

- Observaciones en las respuestas de aceptación a las invitaciones y requerimientos de las especificaciones técnicas emitidas por los potenciales proponentes, en los procesos de contratación con códigos internos:

EBA/CDIR/2023-155 "Adquisición de Plátano Frito para la Planta de Derivados El Alto".

EBA/CDIR/2023-156 "Adquisición de Ahumador para el Programa Nacional de Fortalecimiento y Apoyo a la Producción Apícola, bajo criterios de resiliencia al cambio climático para los departamentos de Chuquisaca, Tarija y La Paz".

  
Miguel A. Mengoa Alcoba  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 0041 - CAUB. 10017  
EBA EMPRESA BOLIVIANA DE  
ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA

La Paz, agosto de 2024



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-011

**INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-011, INFORME PRELIMINAR DE AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO SOBRE EL CONTRATO SEDEM-UC-EBA N°074-2018, PARA EL PROCESO DE CONTRATACIÓN DIRECTA DEL SERVICIO DE DIGITALIZACIÓN Y SISTEMATIZACIÓN DEL ARCHIVO Y DESARROLLO DEL SISTEMA DE GESTIÓN DOCUMENTAL DEL SEDEM Y LAS EMPRESAS PÚBLICAS PRODUCTIVAS DEL SEDEM, CON CÓDIGO INTERNO SEDEM/EBA/CD/2018-083 (CONTRATACIÓN EFECTUADA A TRAVÉS DE LA EMPRESA BOLIVIANA DE ALMENDRA Y DERIVADOS –EBA)**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2023 del Departamento de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA, e instrucción impartida por Jefatura del Departamento de Auditoría Interna mediante memorándum MEM/EBA/DAI/2023-007, se realizó la “Auditoría de Cumplimiento al Contrato SEDEM-UC-EBA N°074-2018, para el Proceso de Contratación Directa del Servicio de Digitalización y Sistematización del Archivo y Desarrollo del Sistema de Gestión Documental del SEDEM y las Empresas Públicas Productivas del SEDEM, con código interno SEDEM/EBA/CD/2018-083 (Contratación efectuada a través de la Empresa Boliviana de Almendra y Derivados - EBA)”.

El objetivo de la auditoría es la emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento a las obligaciones contractuales emergente del Contrato Administrativo SEDEM-UC-EBA N°074-2018 suscrito en fecha 13 de julio de 2018, entre la Empresa Boliviana de Almendra y Derivados – EBA (actualmente Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA) y la Empresa Support Manage Gold S.R.L. (SUMAGOT S.R.L.) correspondiente al “Servicio de Digitalización y Sistematización del Archivo y Desarrollo del Sistema de Gestión Documental del SEDEM y las Empresas Públicas Productivas del SEDEM”, y otras disposiciones de ordenamiento jurídico administrativo que amparaban el contrato.

Concluyendo, que por las acciones y omisiones identificadas dentro el cumplimiento del Contrato SEDEM-UC-EBA N°074-2018, correspondiente al Proceso de Contratación Directa del Servicio de Digitalización y Sistematización del Archivo y Desarrollo del Sistema de Gestión Documental del SEDEM y las Empresas Públicas Productivas del SEDEM, con código interno SEDEM/EBA/CD/2018-083, esté derivó en indicios de responsabilidad civil solidaria, conforme lo dispuesto en el artículo 31, incisos b) y c) de la Ley N°1178 de Administración y Control Gubernamentales, y están sujetos a la aplicación del artículo 77 de la Ley del Sistema de Control Fiscal.

  
**Miguel A. Mengoa Alcoba**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 0041 - CAUB. 16617  
 EMPRESA BOLIVIANA DE  
ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA

La Paz, noviembre de 2024



## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-012

#### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-012 DE REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DECLARADA EN LOS FORMULARIOS F-3009 Y EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN FORMALIZADOS EN LOS MESES DE DICIEMBRE DE 2023 Y ENERO DE 2024

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2024, del Departamento de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA, se realizó la “Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de diciembre de 2023 y enero de 2024”, en el marco de lo previsto en el Reglamento para la Remisión de Información de Procesos de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado, aprobado mediante Resolución CGE/073/2022 del 16 de septiembre de 2022, se efectuó el presente Informe de revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de su evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de diciembre de 2023 y enero de 2024, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital (CD).

La evaluación comprendió la información contenida en los Formularios F-3009 “Formulario de Declaración Jurada sobre Información del Proceso de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado”; correspondiente a diferentes modalidades de contratación: Tres (3) ANPE; cuatro (4) Directas bajo el Art.83 Bis y una (1) Directa bajo el Art.72 inciso e); formalizados en los meses de diciembre de 2023 y enero de 2024, emitida por la Gerencia Ejecutiva de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados –EBA.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se concluye que de la evaluación de los procesos de contratación remitidos al Departamento Auditoría Interna formalizados en los meses de diciembre/2023 y enero/2024, no se advierten observaciones a ser reportadas.

**Miguel A. Mengoa Alcoba**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 8041 - CAUB. 18617  
 EMPRESA BOLIVIANA DE  
ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA

La Paz, noviembre de 2024

## RESUMEN EJECUTIVO

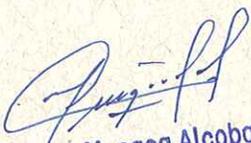
### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-013

#### INFORME EBA/DAI/INF-AI/2024-013 DE REVISIÓN DE LA INFORMACIÓN DECLARADA EN LOS FORMULARIOS F-3009 Y EVALUACIÓN DE LOS PROCESOS DE CONTRATACIÓN FORMALIZADOS EN LOS MESES DE MARZO Y ABRIL DE 2024

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2024, del Departamento de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados – EBA, se realizó la “Revisión de la Información Declarada en el Formulario F-3009 y evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de marzo y abril de 2024”, en el marco de lo previsto en el Reglamento para la Remisión de Información de Procesos de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado, aprobado mediante Resolución CGE/073/2022 del 16 de septiembre de 2022, se efectuó el presente Informe de revisión de la información declarada en los Formularios F-3009 y de su evaluación de los procesos de contratación formalizados en los meses de marzo y abril de 2024, de acuerdo a la documentación proporcionada en medio digital (CD).

La evaluación comprendió la información contenida en los Formularios F-3009 “*Formulario de Declaración Jurada sobre Información del Proceso de Contratación en Empresas Públicas del Nivel Central, Departamental, Municipal y Entidades Descentralizadas relacionadas con la Gestión Empresarial del Estado*”; correspondiente a diferentes modalidades de contratación: Cuatro (4) ANPE; siete (7) Directas bajo el Art.83 Bis; (1) Directa bajo el Art.72 inciso e) y una (1) contrataciones con Objetos Específicos (Contratación de Auditorías para Control Gubernamental); formalizados en los meses de marzo y abril de 2024, emitida por la Gerencia Ejecutiva de la Empresa Boliviana de Alimentos y Derivados –EBA.

De acuerdo a los resultados obtenidos, se concluye que de la evaluación de los procesos de contratación remitidos al Departamento Auditoría Interna formalizados en los meses de marzo y abril/2024, no se advierten observaciones a ser reportadas.



**Miguel A. Mengoa Alcoba**  
JEFE DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA  
M.P. CAULP. 0041 - CAUB. 16617  
**EBA** EMPRESA BOLIVIANA DE ALIMENTOS Y DERIVADOS - EBA

La Paz, enero de 2025