

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI- No. 006/2015
- Ref.** : Seguimiento al Informe UAI – No.002/2014 “Auditoría Especial sobre la Adquisición, Distribución, y Control del Uso de Combustible, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2013”.
- Objetivo** :  
✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI- No. 002/2014, relativo a la Auditoría Especial sobre la Adquisición, Distribución y Control del Uso de Combustible, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2013”.  
✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en dicho informe.
- Objeto:** Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI – No. 002/2014 “Auditoría Especial sobre la Adquisición, Distribución y Control del Uso de Combustible, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2013”; los Formatos No. 1 sobre “Aceptación de Recomendaciones” y No. 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo, se verificó la documentación financiera y administrativa necesaria para su cumplimiento.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No.002/2014 “Auditoría Especial sobre la Adquisición, Distribución y Control del Uso de Combustible en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2013”, se concluye que de un total de siete (7) recomendaciones sugeridas en el citado informe, tres (3) fueron cumplidas, tres (3) recomendaciones no fueron cumplidas y una (1) fue determinada como no aplicable.

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

- R.3 DEFICIENCIAS EN EL USO DE BITÁCORAS DE VEHÍCULOS AUTOMOTORES
- R.5 DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN DE DESCARGOS DE LOS FONDOS CON CARGO A RENDIR
- R.6 REGISTRO DE VALES DE COMBUSTIBLE EN BITÁCORAS CON DEFICIENCIAS

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- R.1 FALTA DE PROCEDIMIENTOS ESTABLECIDOS EN EL MANUAL DE USO DE VEHÍCULOS PARA LA ADMINISTRACIÓN DEL COMBUSTIBLE
- R.4 FALTA DE DOCUMENTACIÓN QUE EVIDENCIE EL USO DEL SERVICIO DE RASTREO SATELITAL
- R.7 CONTRATACIONES REGISTRADAS EN EL SICOES, CON POSTERIORIDAD A LOS PLAZOS ESTABLECIDOS

**RECOMENDACIONES NO APLICABLES**

- R.2 FALTA DE AUTORIZACIÓN PARA TRANSPORTE DE COMBUSTIBLE EN BIDONES

**La Paz, 12 de mayo de 2015**