

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 007/ 2015
- Referencia** : Auditoria Especial al Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, durante la gestión 2014.
- Objetivo** : Efectuamos el examen de referencia con el objetivo de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente aplicable al control y seguimiento de la presentación oportuna de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas efectuadas por los servidores y servidoras públicas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos.
- Asimismo, la revisión al proceso de aprobación y grado de implantación del Procedimiento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas – PCO-DJBR de EMAPA, aprobado mediante Resolución Administrativa No. 02-004.
- Objeto** : Constituyen el objeto de la presente auditoría los Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas refrendados por la Contraloría General del Estado – CGE, presentados a la Unidad de Administración y Personal del personal definido en el Punto 1.4 siguiente, y toda documentación e información incluida en los files de personal referida a la evaluación de la auditoría, asimismo los informes y documentos generados por el Responsable de Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA.
- Resultados** : Como resultado de los procedimientos aplicados en nuestro examen especial, se ha determinado que existen deficiencias de control interno que consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva posterior, por parte de los ejecutivos de la entidad.

1. DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS
2. FALTA DE ELABORACIÓN DE INFORMES TRIMESTRALES DE SEGUIMIENTO POR LA PRESENTACIÓN DE LAS DJBR
3. AUSENCIA DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ACREDITACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE DJBR
4. AUSENCIA DE DIFUSIÓN SOBRE LA OPORTUNIDAD, PLAZOS, DEBERES Y RESPONSABILIDADES DE LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS
5. PERSONAL EVENTUAL Y/O CONSULTORES QUE ADMINISTRAN O TIENEN ACCESO A RECURSOS ECONÓMICOS PÚBLICOS, SIN LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS
6. DEMORA EN LA DIFUSIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTROL DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS – PCO-DJBR DE EMAPA
7. INCONSISTENCIAS ENCONTRADAS EN EL INFORME ANUAL DE SEGUIMIENTO DE LA PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS

La Paz, 22 de mayo de 2015