



RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 009/2016
- Ref.** : Seguimiento al Informe UAI - No. 007/2015, 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** :
- ✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI - No. 007/2015 de 18 de mayo de 2015, referido a la “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”.
 - ✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el Informe UAI - No. 007/2015.
- Objeto:** Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 007/2015 de 18 de mayo de 2015, referido a la “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”; los formatos 1 y 2 “Información sobre la Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo, se verificó la documentación administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI - No. 007/2015 de 18 de mayo de 2015, referido a la “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”, se concluye que de un total de siete (7) recomendaciones sugeridas en el citado informe, cinco (5) fueron cumplidas y dos (2) recomendaciones no fueron implantadas por la entidad.



RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R1. DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN ADECUADA DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS
- R2. FALTA DE ELABORACIÓN DE INFORMES TRIMESTRALES DE SEGUIMIENTO POR LA PRESENTACIÓN DE LAS DJBR
- R3. AUSENCIA DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ACREDITACIÓN DE LA PRESENTACIÓN DE DJBR
- R4. AUSENCIA DE DIFUSIÓN SOBRE LA OPORTUNIDAD, PLAZOS, DEBERES Y RESPONSABILIDADES DE LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS
- R.6 DEMORA EN LA DIFUSIÓN DEL PROCEDIMIENTO DE CONTROL DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS – PCO-DJBR DE EMAPA

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R5. 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
- R7. INCONSISTENCIAS ENCONTRADAS EN EL INFORME ANUAL DE SEGUIMIENTO DE PRESENTACIÓN DE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS

La Paz, 7 de junio de 2016