

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 012/2016
- Referencia** : Auditoría Especial a la Compra y Asignación de Ropa de Trabajo, Equipos y Dispositivos de Protección Personal y Seguridad Industrial, Correspondiente a las Gestiones 2014 y 2015”.
- Objetivo** : Establecer el Efectuamos el examen de referencia con el objetivo de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a la compra y asignación de ropa de trabajo, equipo de protección personal y seguridad industrial, correspondiente a las gestiones 2014 y 2015, en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, considerando lo establecido en el Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios para Empresas Públicas Nacionales Estratégicas de EMAPA, aprobado mediante Resolución de Directorio No. RD 03-004-13 de fecha 26 de septiembre de 2013, y toda normativa conexas relacionada a la administración y control.
- Objeto** : Constituye el objeto de la presente auditoría los procesos de contratación por compra de ropa de trabajo, equipos y dispositivos de protección personal y seguridad industrial solicitados por las gerencias de área de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, efectuados en las gestiones 2014 y 2015, mismos que se encuentran en custodia de la Gerencia Administrativa Financiera y, toda la documentación de respaldo que acompaña a dichos procesos.
- Asimismo, fue sujeta de análisis la documentación relacionada a la entrega de ropa de trabajo, equipos y dispositivos de protección personal y seguridad industrial, y todos los documentos auxiliares generados para su administración y control.
- Resultado** : 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. FALTA DE PROCEDIMIENTOS ESPECÍFICOS PARA LA DOTACIÓN DE ROPA DE TRABAJO
2. ASIGNACIÓN DE ROPA DE TRABAJO, EQUIPO Y DISPOSITIVOS DE PROTECCION PERSONAL A SERVIDORES PÚBLICOS QUE REALIZAN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
3. DEFICIENCIAS EN LA COMPRA Y ASIGNACIÓN DE ROPA DE TRABAJO, EQUIPO Y DISPOSITIVOS DE PROTECCIÓN PERSONAL Y SEGURIDAD INDUSTRIAL
4. DIFERENCIA DEL RECUENTO FÍSICO SOBRE LAS EXISTENCIAS DE ROPA DE TRABAJO
5. INADECUADA APROPIACIÓN PRESUPUESTARIA

**La Paz, 17 de agosto de 2016**