

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 017/2017
- Referencia** : Seguimiento al Informe UAI – No. 019/2016 Evaluación del Sistema de Presupuestos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, gestión 2015.
- Objetivos** :
- ✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI – No. 019/2016, referido a la Evaluación del Sistema de Presupuestos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, gestión 2015.
 - ✓ 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. 019/2016.
- Objeto** : Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI - No. 019/2016; los Formatos No. 1 y 2 “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”, considerando para ello documentación financiera y administrativa, comunicaciones internas, informes técnicos, circulares y otros, emitidos en el primer semestre de la gestión 2017 y el Programa Operativo Anual y Anteproyecto del Presupuesto 2018.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI – No. 019/2016, referido a la Evaluación del Sistema de Presupuestos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, gestión 2015, establece que de un total de ocho (8) recomendaciones sugeridas en el citado informe, cinco (5) fueron cumplidas, dos (2) recomendaciones son reportadas como no cumplidas y una (1) recomendación fue considerada como no aplicable, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

1. DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN DE LAS MEMORIAS DE CÁLCULO (R2)
2. INFORMACIÓN TRIMESTRAL NO REMITIDA A LA INSTANCIA COMPETENTE DE LA ENTIDAD (R3)
3. FALTA DE PROCEDIMIENTOS NECESARIOS PARA LA FORMULACIÓN DEL ANTEPROYECTO DE PRESUPUESTO (R4)
4. NO SE EFECTUÓ LA DESIGNACIÓN DEL PERSONAL RESPONSABLE DE REGISTRO DE INFORMACIÓN DE PROYECTOS DE INVERSIÓN EN EL SISIN (R5)
5. DEFICIENCIAS ENCONTRADAS EN EL SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN DEL PRESUPUESTO INSTITUCIONAL (R7)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

6. FALTA DE ACTUALIZACIÓN Y APROBACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO (R1)
7. NO SE CUENTA CON UN REGLAMENTO ESPECÍFICO DE INVERSIÓN PÚBLICA (R6)

RECOMENDACIÓN NO APLICABLE:

8. DEMORA EN EL ENVÍO DE LOS INFORMES DE SEGUIMIENTO Y EVALUACIÓN A LAS INSTANCIAS PERTINENTES (R8)

La Paz, 08 de diciembre de 2017