

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – N° 007/2020
- Referencia** : Segundo Seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría UAI-N° 004/2018 Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA, al 31 de diciembre de 2017
- Objetivo** : Establecer el cumplimiento de las recomendaciones, reportadas como cumplidas, en el Informe UAI – N° 004/2019 referente al "Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Contenidas en el Informe de Auditoría UAI-004/2018 Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción y Empleo – EMAPA al 31 de diciembre de 2017."
- Objeto** : Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones reportadas como **no cumplidas**, en el Informe UAI – N° 004/2019 referente al "Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones Contenidas en el Informe de Auditoría UAI-004/2018 Control Interno Emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción y Empleo – EMAPA al 31 de diciembre de 2017." asimismo, se verificó la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.
- Resultados** : Basados en los resultados del Segundo Seguimiento realizado a las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI-N° 004/2018, relativo al Control Interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, al 31 de diciembre de 2017, establece que de un total de once (11) recomendaciones, seis (6) fueron cumplidas, cinco (5) fueron no cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

1. Toma de Inventarios advierte existencia de producto con fecha de vencimiento. (R.2)
2. Entrega de Material de Escritorio con retraso y sin el cobro de multas (R 8.2)
3. Observaciones a la documentación de los Files de Personal (R.16)

4. Falta de un "Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público" (R.17)
5. Procesos de Contratación con documentación de respaldo inconsistente, errónea e incompleta / actas de conformidad sin la firma de los miembros de la comisión de recepción (R.18.2)
6. Ausencia del Formulario Evaluación del Proveedor (Form E-EMP/UAYP/P/543 R02) (R20)

RECOMEDACIONES NO CUMPLIDAS

7. Observaciones Activos Fijos en la Toma de Inventarios (R.3)
8. Información sobre la compra de bienes remitida con retraso al área de Almacenes (R.10)
9. Observaciones en las Estructuras de Costos (R.12)
10. Falta de un Procedimiento para la determinación de la Subvención (R.14)
11. Observación al Reglamento Específico del Sistema de Administración de Bienes y Servicios RE-SABS-EPNE (R.15)

La Paz, 28 de febrero de 2020