

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 009/2017
- Referencia** : Seguimiento al Informe UAI - No. 006/2016, 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 2015.
- Objetivo** :
- ✓ Establecer el cumplimiento de las recomendaciones del Informe UAI No. 006/2016 de fecha 13 de mayo de 2016, relativo a la “Auditoria Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, durante la Gestión 2015”.
 - ✓ Verificar si los controles internos fueron implantados por los funcionarios responsables, de acuerdo a lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones.
- Objeto** : Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 006/2016 de fecha 13 de mayo de 2016, Control Interno Emergente de la “Auditoria Especial al Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas en la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, durante la Gestión 2015”; los Formatos 1 y 2 “Información sobre la Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo, se verificó la documentación que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.
- Resultado** : Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI - No. 006/2016 de fecha 13 de mayo de 2016, 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 2015”, se concluye que de un total de seis (6) recomendaciones sugeridas en el citado informe, cuatro (4) fueron cumplidas y dos (2) recomendaciones no fueron implantadas por la entidad.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

1. ASPECTOS NO CONTEMPLADOS EN LA ELABORACIÓN DE LA NORMATIVA INTERNA, SOBRE EL CONTROL DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (R.2)
2. CERTIFICADOS DE DJBR SIN SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN POR PARTE DEL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO (R.3)
3. 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 (R.4)
4. FALTA DE PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS CERTIFICADOS DE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS A LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL (R.6)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

5. DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS (R.1)
6. INADECUADA SOLICITUD DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, POR ACTUALIZACIÓN (R.5)

La Paz, 18 de septiembre de 2017