

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe :** UAI- No. 012/2015
- Ref. :** Seguimiento al Informe UAI – No. 019/2013 “Auditoría Especial de Bienes Registrados en los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por las Gestiones 2007 al 2012”.
- Objetivo :**
- ✓ Establecer el cumplimiento adecuado de las recomendaciones sugeridas en el Informe UAI-No. 019/2013 de 23 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoria Especial de Bienes Registrados en los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por las Gestiones 2007 al 2012”.
 - ✓ 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, sugeridas en el Informe UAI - No. 019/2013.
- Objeto:** Nuestro examen comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 019/2013 de 23 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoria Especial de Bienes Registrados en los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por las Gestiones 2007 al 2012”; los formatos 1 y 2 “Aceptación de Recomendaciones” y “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”; asimismo, se verificó la documentación financiera y administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas.
- Resultado :** Del seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI-No. 019/2013 de 23 de diciembre de 2013, referido a la “Auditoria Especial de Bienes Registrados en los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, por las Gestiones 2007 al 2012”; se concluye que de un total de doce (12) recomendaciones sugeridas en el citado informe, nueve (9) fueron cumplidas y tres (3) recomendaciones no fueron cumplidas.

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- R.2 ENCARGADO DE ACTIVOS FIJOS NO PARTICIPA EN LA TOTALIDAD DE LA RECEPCIÓN DE BIENES
- R.4 DIFERENCIAS EN SALDOS DEL ACTIVO FIJO ENCONTRADAS EN EL RECALCULO ARITMÉTICO
- R.5 ACTIVOS FIJOS NO REGISTRADOS EN EL SISTEMA BFIX
- R.6 ACTIVO FIJO NO INCLUYE EL COSTO DE INSTALACIÓN
- R.7 ACTIVOS FIJOS REGISTRADOS EN EL SISTEMA BFIX CON VALORES ERRÓNEOS
- R.9 INEXISTENCIA DE PROCEDIMIENTOS PARA EL MANEJO, ADMINISTRACIÓN Y PROTECCIÓN DE EQUIPOS INFORMÁTICOS
- R.10 FALTA DE FORMULARIOS DE ASIGNACIÓN Y DEVOLUCIÓN DE ACTIVOS FIJOS
- R.11 ERRORES EN EL REGISTRO DEL SISTEMA BFIX
- R.12 DEFICIENCIAS EN LA COBERTURA DE SEGUROS DE AUTOMOTOR

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- R.1 LA ENTIDAD NO REALIZÓ LA IDENTIFICACIÓN DE BIENES A SER DISPUESTOS
- R.3 NO SE ELABORÓ UNA PLANIFICACIÓN PARA EL CAMBIO DE SISTEMA DE CONTROL DE ACTIVOS
- R.8 DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS EN LA CODIFICACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS DE LA ENTIDAD

La Paz, 07 de Octubre de 2015