

## RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI – No. 006/ 2016
- Referencia** : 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.
- Objetivo** : Efectuamos el examen de referencia con el objetivo de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo vigente, aplicable al control y seguimiento de la presentación oportuna de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, por parte de las servidoras y servidores públicos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos, según lo establecido en el Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas – PCO-DJBR de EMAPA, aprobado mediante Resolución Administrativa No. 02-004, el Reglamento de Control de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas aprobado mediante Resolución CGE/072/2012 de 28 de junio de 2012 y el Decreto Supremo No. 1233 de fecha 16 de mayo de 2012.
- Objeto** : Constituyen el objeto de la presente auditoría los Certificados de Declaración Jurada de Bienes y Rentas refrendados por la Contraloría General del Estado – CGE, presentados a la Unidad de Administración y Personal, por las servidoras y servidores públicos de la entidad, definidos en el Punto 1.4 siguiente, y toda documentación e información incluida en los files de personal referida a la evaluación de la auditoría, asimismo los informes de cumplimiento y documentos generados por el Responsable de Seguimiento de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA.
- Resultados** : 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. DEFICIENCIAS EN LA PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS
2. ASPECTOS NO CONTEMPLADOS EN LA ELABORACIÓN DE LA NORMATIVA INTERNA, SOBRE EL CONTROL DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS
3. CERTIFICADOS DE DJBR SIN SELLO Y FECHA DE RECEPCIÓN POR PARTE DEL RESPONSABLE DE SEGUIMIENTO
4. PERSONAL EVENTUAL QUE ADMINISTRAN O TIENEN ACCESO A RECURSOS ECONÓMICOS PÚBLICOS, SIN LA PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS
5. INADECUADA SOLICITUD DE PRESENTACIÓN DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS, POR ACTUALIZACIÓN
6. FALTA DE PRESENTACIÓN OPORTUNA DE LOS CERTIFICADOS DE DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS A LA UNIDAD DE ADMINISTRACIÓN Y PERSONAL

La Paz, 13 de mayo de 2016