

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 006/2022
- Referencia** : Segundo Seguimiento al Informe UAI - N° 005/2020 referido a "Informe de Control Interno como resultado 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 2019".
- Objetivo** : El objetivo del Segundo Seguimiento, es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento a la implantación de las Recomendaciones no Cumplidas N°(s) 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3, 3.2.4, 3.2.5, 3.2.6, 3.3.2, 3.3.3, 3.3.4, 3.3.5, 3.3.6, 3.3.7, 3.3.9, 3.3.10, 3.4.2, 3.4.3, 3.4.4, 3.4.11, 3.4.12, 3.4.13 reportadas en el Informe del Primer seguimiento UAI-N° 005/2021 de 05 de abril de 2021, correspondiente al Informe UAI N° 005/2020 de 28 de febrero de 2020 "Informe de Control Interno como resultado 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 2019".
- Objeto** : El Informe UAI N° 005/2020 de 28 de febrero de 2020, sujeto al Segundo Seguimiento sobre las acciones realizadas para el cumplimiento de las Recomendaciones no Cumplidas hasta el Primer Seguimiento reportadas en según Informe UAI-N° 005/2021 de 05 de abril de 2021, recomendaciones N°(s) 3.1.1, 3.1.2, 3.1.3, 3.2.1, 3.2.2, 3.2.3, 3.2.4, 3.2.5, 3.2.6, 3.3.2, 3.3.3, 3.3.4, 3.3.5, 3.3.6, 3.3.7, 3.3.9, 3.3.10, 3.4.2, 3.4.3, 3.4.4, 3.4.11, 3.4.12, 3.4.13, deficiencias de Control Interno reportadas en la "Informe de Control Interno como resultado 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 2019" y los documentos de sustento.
- Resultado** : Del segundo seguimiento realizado a las recomendaciones contenidas en el Informe UAI - N° 005/2020 referido a "Informe de Control Interno como resultado 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 2019", se concluye que de un total de veintitrés (23) recomendaciones, una (1) fue cumplida y veintidós (22) no fueron cumplidas.

M.J.G.A.

O.V.P.

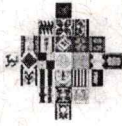


"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones
Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2

La Paz, Bolivia



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

1. Recomendación 3.2.6 Deficiencias en la Administración y Registro de Almacenes de Materiales y Suministros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

1. Recomendación 3.1.1 Reglamento Específico del Sistema de Administración y Bienes y Servicios RE-SAB EPNE desactualizado.
2. Recomendación 3.1.2 Falta de Actualización de Escala Salarial de EMAPA.
3. Recomendación 3.1.3 Formatos 1 y 2 no remitidos oportunamente a la Contraloría General del Estado
4. Recomendación 3.2.1 Deficiencias en la Administración y Control de Activos Fijos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA,
5. Recomendación 3.2.2 Deficiencias en el almacenamiento para el mantenimiento y salvaguarda de Activos Fijos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
6. Recomendación 3.2.3 Deficiencias encontradas en la Toma de Inventarios de Activos Fijos de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos EMAPA.
7. Recomendación 3.2.4 Deficiencias en la Administración y Registro de Almacenes de Productos Terminados de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos EMAPA.
8. Recomendación 3.2.5 Deficiencias en la Administración y Registro de Almacenes de Materia Prima de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
9. Recomendación 3.3.2 Subvenciones registradas en la cuenta 11310 Cuentas por Cobrar a Corto Plazo de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos - EMAPA.
10. Recomendación 3.3.3 Vehículos de EMAPA no incorporados al Inventario del Sistema de Activos Fijos (BFIJ).
11. Recomendación 3.3.4 Bienes Fungibles incluidos como Activos Fijos en los Grupos Contables "Muebles y Enseres de Oficina" y "Herramienta en General".
12. Recomendación 3.3.5 Deficiencias en el registro de Activos Fijos.

M.J.G.A.

[Handwritten signature]

ONPA

**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2

La Paz, Bolivia



M.T.M.

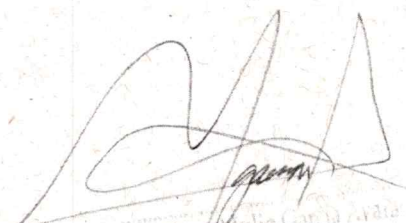


ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

13. Recomendación 3.3.6 Bienes Inmuebles adquiridos a título oneroso de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA sin documentos de propiedad saneada
14. Recomendación 3.3.7 Inconsistencia de los saldos expuestos en la Cuenta de Balance 12312 "Equipo de Oficina y Muebles" en los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.
15. Recomendación 3.3.9 Sistema BFIX sin documento de aprobación.
16. Recomendación 3.3.10 Proyectos con Acta de Recepción Definitiva que no fueron contabilizados en la cuenta 12311 "Edificios".
17. Recomendación 3.4.2 Deficiencia en los Procesos de Contratación de Servicios de Alquileres.
18. Recomendación 3.4.3 Retraso en el registro del contrato en el SICOES.
19. Recomendación 3.4.4 Deficiencias en los contratos remitidos a la Contraloría General del Estado - CGE.
20. Recomendación 3.4.11 Comprobantes de Contabilidad que no adjuntan documentación de respaldo suficiente por diferentes conceptos.
21. Recomendación 3.4.12 Descargos de Fondos en Avance, posterior al plazo establecido.
22. Recomendación 3.4.13 Inconsistencia sobre la partida 8.6.1 "Patentes" establecido en el Reglamento Interno de Fondo Rotativo y Fondo en Avance (Versión 2).

La Paz, 30 de marzo de 2022


Lic. Miguel Julio García Ayala
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
EMAPA



**"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN:
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"**

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones
Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2