

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 009/2022
- Referencia** : Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno referido a la "Auditoría Externa a los Estados Financieros del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020".
- Objetivo** : El objetivo del primer seguimiento fue emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de Control Interno de fecha 17 de mayo de 2021, correspondiente al "Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020".
- Objeto** : El objeto del seguimiento comprendió el análisis y revisión de toda la documentación generada en la implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe de "Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020".
- Resultado** : Se realizó el seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el "Informe de Auditoría Externa a los Estados Financieros de la Empresa de Apoyo a la Producción de Alimentos – EMAPA, del 1º de enero al 31 de diciembre de 2020 de fecha 17 de mayo de 2021", como resultado del trabajo se estableció lo siguiente.

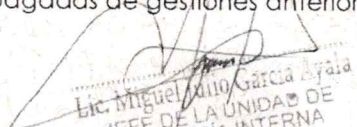
RECOMENDACIONES CUMPLIDAS:

1. 2.1 Falta de actualización de normativa interna.
2. 2.2 Pagos a proveedores sin registro en el sistema de gestión pública

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS:

1. 2.3 Inconsistencia en Inventario de almacenes de antigua data
2. 2.4 Productos vencidos no devueltos.
3. 2.5 Adquisición de bienes inmuebles sin título de propiedad
4. 2.6 Respuesta insuficiente de la Unidad de Asesoría Legal
5. 2.7 Inexistencia de una herramienta informática para la estructura de costos.
6. 2.8 Diferencias entre las planillas salariales respecto a los Formularios únicos de presentación mensual de planillas de sueldos, salarios y accidentes de trabajo remitidos al Ministerio de Trabajo como Declaración Jurada
7. 2.9 Vacaciones acumuladas por más de dos gestiones
8. 2.10 Vacaciones pagadas de gestiones anteriores

La Paz, 29 de junio de 2022


Lic. Miguel Ángel García Ayala
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA

**"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

