

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/YACANA/UAI-008/2018, del Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N°002/2018 sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2017, trabajo que fue realizado en sujeción a los artículos 13° y 15° de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, y conforme al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna a la presente gestión

El objetivo del examen de seguimiento es verificar el cumplimiento de los compromisos asumidos en el **Formato 1** Aceptación de Recomendaciones y **Formato 2** Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N°002/2018 sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondiente a la gestión 2017.

El objeto es evaluar la documentación de respaldo de la implantación de observaciones y recomendaciones del Informe de Control Interno, y verificar si a la fecha estas se encuentran debidamente diseñadas e implantadas, cumpliendo con el cronograma previamente establecido en el formato N° 2.

En este seguimiento se revisó de la consistencia y validez de la documentación presentada por los responsables de la empresa como descargo de las recomendaciones presentadas en el Informe de Control Interno INF/YACANA/UAI/N° 002/2018.

II. Resultado del Seguimiento

II.1. Recomendaciones Implantadas

II.1.1. Desembolsos al personal de la Empresa para la compra de Fibra de camélidos, sin contar con Póliza de Seguro (Recomendación 2.1)

Recomendación

Se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya al Gerente Administrativo Financiero gestione ante las entidades aseguradoras una póliza de seguro que garantice el manejo de fondos de la empresa, fuera y dentro de ella, y asimismo dotar de un seguro a los funcionarios que viajen al área rural a comprar materia prima, garantizar así que estos fondos tengan el destino para lo que fueron desembolsados, y asimismo se garantice el traslado y la vuelta del personal a las áreas rurales.

Resultado del seguimiento

La recomendación: **Se encuentra Implantada.**



INF-YACANA-UAI/N° 008 -2018

II.1.2. Pago en demasía en planilla de aguinaldos, gestión 2017 (Recomendación 2.4)

Recomendación

Se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya al Gerente Administrativo Financiero, y al Jefe Administrativo y de Recursos Humanos que realicen las gestiones necesarias ante el Ex Funcionario para poder recuperar este saldo, o caso contrario se sancione al responsable de la elaboración de la planilla por esta mala introducción de datos.

Resultado del seguimiento

La recomendación: **Se encuentra Implantada.**

II.2. Recomendaciones Parcialmente Implantadas

II.2.1. Deficiencias en los Kardek de Almacén de Materiales y Suministros, y Materia Prima (Recomendación 2.3)

Recomendación

Se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya al Gerente Administrativo Financiero, y al Jefe Administrativo y de Recursos Humanos, a la brevedad gestionen la implementación de un sistema informático, la cual contribuirá a la emisión de datos fehacientes, libre de errores, los cuales apoyen a administración en la toma oportuna de decisiones.

Resultado del seguimiento

La recomendación: **Se encuentra Parcialmente Implantada.**

II.3. Recomendaciones Pendientes de Implantación

II.3.1. Compras realizadas de Materiales, Suministros y otros ingresados al SIGEP Con 100% del valor (Recomendación 2.2)

Se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya al Gerente Administrativo Financiero, y al Responsable de Finanzas que para la gestión 2018 se gestione ante las autoridades pertinentes de la Contaduría General del Estado que en el Plan de Cuentas Contables se agregue las cuentas del Crédito y Débito Fiscal que surge de las ventas y compras que realiza la empresa, logrando con esto que se muestren datos correctos en todas las cuentas afectadas, evitando con esto datos erróneos en los Estados Financieros.

Resultado del seguimiento

La recomendación: **Se encuentra Pendientes de Implantación.**

INF-YACANA-UAI/N° 008 -2018



III. CONCLUSIÓN

Como resultado del seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Control Interno N° INF/YACANA/UAI/N°002/2018 sobre el Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2017, se estableció que de un total de 4 (cuatro) recomendaciones emitidas, 2 (dos) fueron cumplidas, 1 (una) implantada parcialmente, y 1 (una) queda pendiente de implantación, de acuerdo al siguiente detalle:

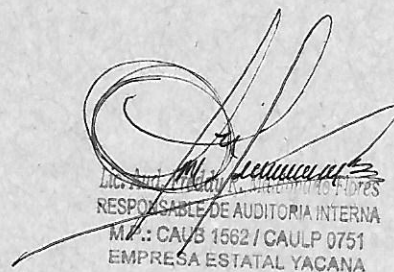
RECOMENDACIONES	N°	N°	%
Implantadas	2.1 - 2.4	2	50%
Parcialmente Implantadas	2.3	1	25%
Pendientes de Implantación	2.2	1	25%
TOTAL		4	100%

IV. RECOMENDACIONES

Por lo expuesto precedentemente, se recomienda al Gerente Ejecutivo de la Empresa Estatal Yacana, instruya a los responsables de la implantación de las recomendaciones realizar el seguimiento correspondiente ante la OFEP y el Ministerio de Hacienda para poder subsanar las recomendaciones que quedan pendientes al cierre de la gestión 2018 (recomendación 2.3 y 2.2).

Es cuanto se informa a su autoridad para los fines consiguientes.

La Paz, 07 de diciembre de 2018



RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
M.P.: CALB 1662 / CAULP 0751
EMPRESA ESTATAL YACANA

FMF/..
c.c. Gerencia Ejecutiva
Archivo

INF-YACANA-UAI/N° 008 -2018