



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INF.UAD.UAI-ZFC N° 03/2017**

#### **SEGUIMIENTO AL INFORME N° INF.UAD.UAI-ZFC N° 02/2016**

- Nombre de la Entidad** : Zona Franca Comercial e Industrial de Cobija
- Entidad tutora** : Ministerio de Desarrollo Productivo y Economía Plural
- Referencia** : Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones expuestas en el informe N° INF.UAD.UAI-ZFC 02/2016 emergente a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015..
- Objetivo** : El objetivo del seguimiento fue el de verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe N° INF.AUD.UAI-ZFC N°02/2016, las cuales fueron aceptadas e implantadas de acuerdo al cronograma elaborado por la Entidad.
- Alcance** : Periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2015

### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

Como resultado del seguimiento, se concluye que a la fecha del seguimiento, de dieciocho (18) recomendaciones evaluadas; quince (15) fueron cumplidas y tres (3) no cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

#### **RECUMENDACIONES CUMPLIDAS**

- 2.1.1 Planilla de sueldos y salarios que no cuentan con todas las firmas de los beneficiarios (R01.)
- 2.1.2 Inexistencia de Programa Operativo Anual Individual (PAIs) aprobados (R02.)
- 2.1.3 Remuneración a personal eventual sin existir cuadro de equivalencia de funciones (R03.)
- 2.1.4 Personal eventual sin documento que formalice la relación laboral (R04)
- 2.1.5 Falta de actividades de control en las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas (R05)
- 2.1.6 Falta Documentación en los Files del personal de planta y personal eventual (R06)



- 
- 2.1.7 Deficiencias en el Sistema Lector Biométrico (R07)
  - 2.1.8 Deficiencias en el control de asistencia del personal de planta y personal eventual (R08)
  - 2.1.9 Dirección General Ejecutiva de ZOFRA COBIJA designado mediante memorándum de designación (R09)
  - 2.1.10 Reformulación del Programa Operativo Anual de ZOFRA COBIJA, gestión 2015 aprobado extemporáneamente (R010).
  - 2.1.11 Multas generadas por retrasos en el pago a los aportes patronales y laborales (R011)
  - 2.1.12 Compra de Bienes y Contrataciones de Servicios (Modalidad de Contratación Menor) no adjunta certificación RUPE (R012)
  - 2.1.13 Documentación de respaldo insuficiente en la adquisición de bienes y servicios (R013).
  - 2.1.14 Deficiencias en la codificación de los activos fijos (R016).
  - 2.1.15 Demasiadas demandas laborales (R018)

#### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.2.1 Deterioro en el inmueble de la institución (R014.)
- 2.2.2 Ausencia de inventario físico de activos fijos (R15.)
- 2.2.3 Activos Fijos en mal estado pendientes para dar de baja (R017)