



RESUMEN EJECUTIVO

Informe EMAVIAS/UAI/N°012/2021 correspondiente al "Informe de Actividades del 1° de enero al 30 de junio de 2021" de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías (EMAVIAS), emitido en cumplimiento a las Normas de Auditoría Gubernamental (304) de la Contraloría General del Estado.

Objetivo: Informar las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna durante el primer semestre de la gestión 2021 de acuerdo a su Programa Operativo Anual 2021.

Objeto: Constituido por los resultados e informes emitidos por la Unidad de Auditoría Interna.

Resultado: Durante el periodo del 1° de enero al 30 de junio de 2021, la Unidad de Auditoría Interna ejecutó las actividades de su Programa Operativo Anual 2021, excepto la Auditoría Especial sobre la presentación de la planilla de aguinaldo de navidad gestión 2011 al Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social, paralizada por la falta de criterio legal, sobre "Perjuicio Cierto" observado por la Subcontraloría de Empresas Pública de la Contraloría General del Estado, solicitada y no atendida por la Unidad Legal de EMAVIAS hasta el 30/06/2021.

A continuación se expone las actividades ejecutadas durante el primer semestre de la gestión 2021:

1. Auditoría de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros de EMAVIAS, al 31 de diciembre de 2020, emitiéndose los siguientes informes:
 - **EMAVIAS/UAI/N°002/2021** Opinión del Auditor
 - **EMAVIAS/UAI/N°003/2021** Control Interno
 - **EMAVIAS/UAI/N°004/2021** Primer Seguimiento a Informe de Control Interno 2019
 - **EMAVIAS/UAI/N°005/2021** Segundo Seguimiento a Informe de CI 2018
 - **EMAVIAS/UAI/N°006/2021** Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas
 - **EMAVIAS/UAI/N°007/2021** Primer Seguimiento a Recomendaciones de la CGE
2. Seguimientos a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Control Interno de la Unidad de Auditoría Interna y Auditoría Externa:
 - a) Programadas en POA 2021
 - **EMAVIAS/UAI/N°008/2021** Segundo Seguimiento a Informe de Control Interno a Estados Financieros de EMAVIAS al 31/12/2017 de la Auditoría Externa de la G&T.
 - **EMAVIAS/UAI/N°009/2021** Segundo Seguimiento a Informe de Control Interno a Estados Financieros de EMAVIAS al 31/12/2018 de la Auditoría Externa de Bedoya & Asociados.
 - b) No Programadas en POA 2021
 - **EMAVIAS/UAI/N°010/2021** Primer Seguimiento a Informe de Control Interno a Estados Financieros de EMAVIAS al 31/12/2019 de la Auditoría Externa de la firma Auditores Consultores Zabala SRL.
 - **EMAVIAS/UAI/N°011/2021** Segundo Seguimiento a recomendaciones del Informe EMAVIAS-UAI-006/2018 Auditoría Operacional sobre Eficacia del SOA del periodo del 1° de enero al 31 diciembre de 2017.
3. Relevamiento de Información sobre el Pago de Bonos 16 de Julio y 20 de Octubre de las Gestiones 2018 y 2019 (**EMAVIAS/UAI/RELEV N° 001/2021**).



La Paz, 26 de julio de 2021

Calle Choqueyapu s/n, zona Achachicala - Las Nieves
Teléfonos: (591-2) 2301292 - 2301294
2301245 - 2301370
La Paz - Bolivia

