

## RESUMEN EJECUTIVO

### PRIMER SEGUIMIENTO AL INFORME EMAVÍAS/UAI/N° 003/2021 DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020 Y 2019

En cumplimiento al” Instructivo, Formulación y Control de la Ejecución del Plan de Actividades Anuales de Auditoría Interna Gestión 2022 de Empresas Públicas del Estado (Nivel Central, Departamental, Municipal y Regional), Entidades con Gestión Empresarial y de Fortalecimiento de las Empresas”, nota N° CGE/SCEP-090-02/2022 de 17 de febrero de la presente gestión correspondientes a la remisión de los Informes de Control Interno, Seguimientos y papeles de trabajo y el numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobada mediante Resolución CGE/064/2012 del 27 de agosto de 2012.

El objetivo, determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe EMAVIAS/UAI/N°003/2021 de Control Interno emergente de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

Se constituye objeto al Formato 2 “Cronograma de implantación de las recomendaciones” y los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe EMAVIAS/UAI/N°003/2021 de Control Interno emergente de la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2020 y 2019, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

El alcance del primer seguimiento, fue del 1 de enero a 31 de diciembre de 2021.

Para facilitar la comprensión de los resultados del primer seguimiento, se expone el siguiente cuadro:

Recomen- dación	Descripción	Cumplidas	No Cumplidas
2.1	Inadecuada apropiación contable de Cuentas por Cobrar de la gestión 2019		✓
2.2	Caso Buro y Asociados SRL con Proceso Penal Concluido	✓	
2.3	Existencia de bienes en Almacenes sin movimiento		✓
2.4	Registros de las bajas de Activos Fijos sin actualización ni depreciación de activos fijos	✓	
2.5	Inconsistencia de fechas en la reposición de activos fijos		✓
2.6	Pago por rectificación del IVA de periodo septiembre y octubre 2019	✓	
2.7	Saldo de la cuenta Transferencias y Donaciones de Capital incluye recursos para ejecución de obras		✓
2.8	Pago de Consultoría por Producto al abogado externo con informes mensuales		✓
2.9	Facturas no declaradas en Libro de Compras		✓
2.10	Ausencias de algunas Resoluciones Administrativas		✓
2.12	Activos fijos con valor residual de Bs1.00		✓
<b>Total</b>		<b>3</b>	<b>8</b>

Cabe aclarar que el seguimiento a la recomendación 2.11 “Declaraciones Juradas presentadas fuera de plazo, con inicio de proceso administrativo y sin conclusión”, será considerado en el informe EMAVIAS/UAI/SG N° 003/2022.

La Paz, 29 de marzo de 2022