

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME EMAVIAS-UAI-003/2020 DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019 – INFORME DE CONTROL INTERNO

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 es determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el Informe EMAVIAS/UAI/N°004/2021 “Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente del Examen la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2019, (EMAVIAS-UAI-003/2020)”, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

Se constituye objeto del segundo seguimiento, el Formato 2 “Cronograma de implantación de las recomendaciones” y los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el Informe EMAVIAS/UAI/N°004/2021 “Primer Seguimiento al Informe de Control Interno emergente del Examen la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2019 (EMAVIAS-UAI-003/2020)”, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

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

Para facilitar la comprensión de los resultados del segundo seguimiento, se tiene que las dos recomendaciones pendientes de cumplimiento fueron cumplidas como se expone en cuadro siguiente:

Rec. N°	Descripción	Cumplida	No Cumplida
2.3	Notas a los Estados Financieros	✓	
2.4	Falta de participación de contabilidad en el inventario de Activos Fijos y Almacenes	✓	
Total:		2	0
Porcentaje:		100%	0,00%

La Paz, 29 de marzo de 2022

