

EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVÍAS/UAI/SG N° 003/2023**, correspondiente al Segundo Seguimiento al Informe EMAVÍAS/UAI/N° 003/2021 de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2020 y 2019.

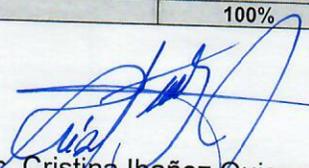
Realizada, en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna y de conformidad al Numeral 219 "Seguimiento" de las Normas Auditoría Gubernamental, aprobado con resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012.

Objetivo. Determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de cumplimiento, emitidas en el Informe de control interno EMAVÍAS/UAI/N° 003/2021 del 26 de febrero de 2021, emergente de la Auditoría de 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.

Objeto. 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 cumplimiento, contenidas en el Informe de Control Interno EMAVÍAS/UAI/N° 003/2021, emergente de la Auditoría de 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.

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

Nro.	Descripción	Recomendación	Cumplida	No Cumplida	No aplicable
2.1	Inadecuada apropiación contable de Cuentas por Cobrar de la gestión 2019	Inciso a)	✓		
		Inciso b)			✓
2.3	Existencia de bienes en Almacenes sin movimiento	Rec. 2.3	✓		
2.5	Inconsistencia de fechas en la reposición de activos fijos	Rec. 2.5		✓	
2.7	Saldo de la cuenta Transferencias y Donaciones de Capital incluye recursos para ejecución de obras	Inciso a)		✓	
		Inciso b)		✓	
2.8	Pago de Consultoría por Producto al abogado externo con informes mensuales	Rec. 2.8	✓		
2.9	Facturas no declaradas en Libro de Compras	Rec. 2.9			✓
2.10	Ausencias de algunas Resoluciones Administrativas (Rec. 2.10)	Rec. 2.10	✓		
2.12	Activos fijos con valor residual de Bs1,00	Rec. 2.12			✓
Total		10	4	3	3
Porcentaje		100%	40%	30%	30%


Lic. Cristina Ibañez Quispe
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS - EMAVÍAS

La Paz, 28 de julio de 2023