



## EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS

### RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVÍAS/UAI/SG N° 004/2023**, 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 la recomendación N° 11 pendiente de cumplimiento, incluida en el 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, 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 la recomendación N° 11 incluida en el 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, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

Del segundo seguimiento, efectuado, la recomendación N° 2.1.1 “*Declaraciones Juradas presentadas fuera de plazo, con inicio de proceso administrativo y sin conclusión (REC. 2.11)*”, **fue cumplida**.

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

La Paz, 25 de julio de 2023