

EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVÍAS/UAI/SG N° 005/2023**, correspondiente al Primer Seguimiento al Informe del Auditor Independiente sobre el Sistema Control Interno a los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, emitido por la Consultora Externa Gutiérrez & Thompson.

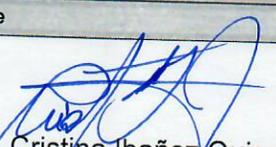
Realizada, en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna y de conformidad al numeral 219 “Seguimiento” de las Normas Auditoría Gubernamental, aprobado con resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012.

Objetivo. Determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de cumplimiento, contenidas en el Informe del Auditor Independiente sobre el Sistema Control Interno a los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, emitido por la Consultora Externa Gutiérrez & Thompson.

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 del Auditor Independiente sobre el Sistema Control Interno a los Estados Financieros, al 31 de diciembre de 2021, emitido por la Consultora Externa Gutiérrez & Thompson.

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

Nro.	Descripción	Cumplidas	No Cumplidas	No Aplicable
1	Diferencia en la confirmación de cuentas por cobrar al GAMLP	✓		
2	Diferencias de ingreso de materiales en almacenes con relación a los registros contables	✓		
3	Activos fijos subalmacenados			
4	Activos fijos utilizados eventualmente			✓
5	Diferencia en la Confirmación de cuentas por pagar		✓	
6	Cartas de confirmación de saldos no enviadas por la Entidad		✓	
7	Evaluación a la ejecución del POA 2021 - Cuarto Trimestre no realizado hasta la fecha de nuestra evaluación		✓	
8	Pago de vacaciones no utilizadas			✓
9	Personal contratado no cumple con el perfil requerido en el Manual de Puestos			✓
10	Observaciones a los files del personal	✓		
11	Documentos contables y presupuestarios sin firmas		✓	
12	Registros extemporáneos en el Sistema de Contrataciones Estatales (SICOES)	✓		
13	Obras ejecutadas en la gestión 2021 no cuentan con las Actas de Recepción Provisional y Definitiva		✓	
14	Libro de compras y ventas	✓		
15	Elaboración de los Anexos Tributarios ANEXO 1 y 2			✓
Total		5	6	4
Porcentaje		33%	40%	27%


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