

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EMAVIAS-UAI-003/2018 de 26/02/2018, correspondiente al examen sobre "Confiabilidad a los registros y estados financieros al 31/12/2017 de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías (EMAVIAS), ejecutada en cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

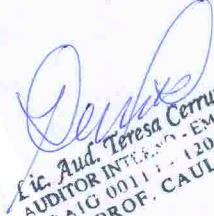
El objetivo del examen es Expresar una opinión independiente sobre el control interno vigente, y si los mismos han sido diseñados e implantados para lograr los objetivos de EMAVIAS, relacionado con la preparación, emisión y presentación de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen está constituido por El proceso de control interno de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, relacionados con la emisión y preparación de Estados Financieros durante la gestión 2017.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 2.1.1 Falta de documentos de propiedad del Edificio
- 2.1.2 Activos Fijos con valor menor a Bs. 1,00 para baja
- 2.1.3 Faltantes de Activos Fijos
- 2.1.4 Reglamentos Específicos de EMAVIAS sin compatibilización por el Órgano Rector
- 2.1.5 Falta de implementación del Procedimiento Específico Para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público

La Paz, 26 de febrero de 2018


Lic. Aud. Teresa Cerruto L.
AUDITOR INTERNO - EMAVIAS
R.A.I.G. 00111 - 1201 CO
REG. PROF. CAULP. 3280

Calle Choqueyapu s/n, zona Achachicala - Las Nieves
Teléfonos: (591-2) 2301292 - 2301294
2301245 - 2301370
La Paz - Bolivia

