

RESUMEN EJECUTIVO

EMAVIAS/UAI/N°005/2021 SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DE CONTROL INTERNO DERIVADO DEL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018 (EMAVIAS-UAI-003/2019).

En cumplimiento del Numeral 219 Seguimiento de las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, aprobada por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGR/094/2012 del 27 de agosto de 2012, se ha realizado el segundo seguimiento a las 3 recomendaciones pendientes de implantación reportadas en el Informe sin número del Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendación del Informe EMAVIAS-UAI-003/2019, correspondiente al Control Interno Derivado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías al 31 de diciembre de 2018.

El objetivo del segundo seguimiento es verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación del primer seguimiento reportada en Informe sin número "Seguimiento a la Implantación de Recomendación Correspondiente al Control Interno Derivado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías al 31 de diciembre de 2018, (Informe EMAVIAS-UAI-003/2019)".

El objeto del segundo seguimiento son la información y documentación proporcionada por los responsables del cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación reportadas en el informe del primer seguimiento sin número, correspondiente al informe de control interno EMAVIAS-UAI-003/2019 derivado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías al 31 de diciembre de 2018.

Como resultado del segundo seguimiento a las recomendaciones pendiente de implantación reportadas en el Informe sin número "Seguimiento a la Implantación de Recomendación correspondiente al Control Interno Derivado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías al 31 de diciembre de 2018, (Informe EMAVIAS-UAI-003/2019)", se exponen a continuación:

2.1 RECOMENDACIÓN IMPLANTADA

2.1.1 Activos fijos con valor de Bs. 1.- para baja (REC 2.1)

2.2 RECOMENDACIÓN NO IMPLANTADA

2.2.1 Faltantes de Activos Fijos (REC 2.2)

2.3 RECOMENDACIÓN NO APLICABLE

2.3.1 Reglamentos Específicos de EMAVIAS sin compatibilización por el Órgano Rector (REC. 2.7)

La Paz, 26 de febrero de 2021



Lic. Aud. Lednor Cusi Ramos
AUDITOR INTERNO - EMAVIAS
REG. PROF. CAULP - 1361

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