

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DEL AUDITOR INDEPENDIENTE SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO CONTABLE, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019, EMITIDO POR LA CONSULTORA GUTIERREZ & THOMPSON

En cumplimiento al Instructivo, Formulación y Control de la Ejecución del Plan de Actividades Anuales de Auditoría Interna Gestión 2022 de Empresas Públicas del Estado (Nivel Central, Departamental, Municipal y Regional), Entidades con Gestión Empresarial y de Fortalecimiento de las Empresas”, nota N° CGE/SCEP-090-02/2022 de 17 de febrero de la presente gestión correspondientes a la remisión de los Informes de Control Interno, Seguimientos y papeles de trabajo y el numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobada mediante Resolución CGE/064/2012 del 27 de agosto de 2012.

El objetivo fue determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el Informe **EMAVIAS/UAI/N°008/2021** “*Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe de Control contable al 31 de diciembre de 2019, emitido por Gutierrez y Thompson*”, emitida por la Unidad de Auditoría Interna.

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 implantación contenidas en el Informe **EMAVIAS/UAI/N°008/2021** “*Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe de Control contable al 31 de diciembre de 2019, emitido por Gutierrez y Thompson*”, emitida por la Unidad de Auditoría Interna.

El alcance del segundo seguimiento, fue del 1 de enero a 31 de diciembre de 2021.

Para facilitar la comprensión de los resultados del segundo seguimiento, se tiene que las dos recomendaciones pendientes de cumplimiento fueron cumplidas como se expone en cuadro siguiente:

Recomen.	Descripción	Cumplida	No Cumplida
1	Fondos en avance pendiente de descargo	✓	
2	Pérdida de crédito fiscal por omisión a la norma	✓	
Total:		2	
Porcentaje:		100%	

La Paz, 1 de abril de 2022

