



RESUMEN EJECUTIVO

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2021

En el Programa Operativo Anual 2021, la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías (EMAVIAS), en cumplimiento de lineamientos para formulación del plan de actividades anuales gestión 2021 de la Subcontraloría de Empresas Públicas de la Contraloría General del Estado, ha establecido los siguientes objetivos de gestión 2021:

1. Tres informes de auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, (Informe del Auditor, Control Interno y Declaración Jurada de Bienes y Rentas), incluido en el alcance la revisión de la implantación del Procedimiento Específico para el Control y Liquidación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales del 01/01 al 31/12/2020.

Se aclara, que los gastos relacionados con la prevención, contención y tratamiento de la infección por coronavirus (COVID-2019), en EMAVIAS ejecutaron bajo una categoría programática cuyo importe no es relevante respecto a los Estados Financieros en su conjunto, por lo que serán revisados en la auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros de la gestión 2020.

Asimismo, se ejecutará las actividades de seguimientos al cumplimiento a recomendaciones de informes sobre las auditorías de confiabilidad de registros y estados financieros de EMAVIAS al 31/12/2019 y al 31/12/2018 (primero y segundo seguimiento respectivamente), emitidos por la Unidad de Auditoría Interna de EMAVIAS.

2. Dos informes de seguimientos al cumplimiento de recomendaciones a los informes de auditoría externa:
 - Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe efectuada por la firma de Auditoría G&T, a los Estados Financieros de EMAVIAS al 31/12/2019.
 - Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del informe efectuada por la firma Bedoya y Asociados, a los Estados Financieros de EMAVIAS al 31/12/2018.
3. Auditoría Especial sobre la presentación de la planilla de aguinaldo de navidad gestión 2011 al Ministerio de Trabajo, Empleo y Previsión Social.
4. Auditoría informe de Auditoría Operativa a la eficacia de obras y servicios ejecutados por EMAVIAS para el GAMLP, correspondiente a la gestión 2020.
5. Procedimientos de cierre de gestión, entre ellos arqueos de caja, corte de documentos, inventarios físicos de almacenes, activos fijos, los mismos que forman parte de la auditoría de confiabilidad, asimismo, evaluación del control interno.
6. Se programó 27 días para auditorías no programadas.

La Paz, 31 de diciembre de 2020



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