



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EMAVIAS-UAI-003/2019 de 18/02/2019, correspondiente al examen sobre "Confiabilidad a los registros y estados financieros al 31/12/2018 y 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 2018.

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 2018.

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

- 2.1 Activos Fijos con valor menor a Bs. 1,00 para baja
- 2.2 Faltantes de Activos Fijos
- 2.3 Activos fijos que registra a un funcionario distinto a lo verificado físicamente
- 2.4 Activos fijos con codificación distinta al del Inventario de Activos Fijos
- 2.5 Activos Fijos sin asignación a un funcionario
- 2.6 Vehículos transferidos por el GMLP no cuentan con derecho propietario
- 2.7 Reglamentos Específicos de EMAVIAS sin compatibilización por el Órgano Rector

La Paz, 18 de febrero de 2019

Teresa Cerruto L.
 Lic. Aud. Teresa Cerruto L.
 AUDITOR INTERNO - EMAVIAS
 RAIG 00110 - 1201 CO
 REG. PROF. CAULP. 3280

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

