

EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVÍAS/UAI/SG N° 001/2023**, correspondiente al Primer Seguimiento al Informe **EMAVÍAS/UAI/CI N° 001/2022** de Control Interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de La Empresa Municipal de Asfaltos y Vías al 31 de diciembre de 2021 y 2020.

Realizada, en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2023 de la Unidad de Auditoría Interna y de conformidad al numeral 219 "Seguimiento" de las Normas Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012.

Objetivo.- Determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe **EMAVÍAS/UAI/CI N°001/2022** de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Comparativos de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

Objeto.- Se constituye objeto del primer seguimiento, el "**Formato 2**", "*Cronograma de implantación de las recomendaciones*" y los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe **EMAVÍAS/UAI/CI N° 001/2022** de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Comparativos de la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, emitido por la Unidad de Auditoría Interna.

Para facilitar la comprensión de los resultados del primer seguimiento, se expone el siguiente cuadro:

Nro.	Descripción	Recomendación.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
2.1	Confirmación de saldos de cuentas por cobrar con un importe menor a los registrados en EMAVÍAS.	Inciso a)	✓		
		Inciso b)	✓		
		Inciso c)		✓	
2.2	Contratos por obras (Asfaltado), sin sanción por la demora en el pago por parte del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz.	Inciso a)	✓		
		Inciso b)		✓	
2.3	Intereses no cobrados por servicios ejecutados desde gestiones anteriores.	Inciso a)		✓	
		Inciso b)		✓	
		Inciso c)		✓	
2.4	Cuentas por cobrar de gestiones anteriores no incluidos en el proceso contencioso administrativo iniciado por "EMAVÍAS" contra la Empresa Maco.	Rec. 2.4	✓		
2.5	Activo fijo de propiedad de EMAVIAS, entregado a funcionaria del Gobierno Autónomo Municipal de La Paz	Inciso a)	✓		
		Inciso b)			✓
		Inciso c)	✓		
2.6	Activo fijo sin documento de propiedad.	Rec. 2.6		✓	
2.7	Bono de antigüedad con porcentajes y base de cálculos distintos a los establecidos en los Decretos Supremos N° 21060, 31137 y 24280	Rec. 2.7	✓		
2.8	Pago de servicio de transporte en fines de semana	Rec. 2.8		✓	
2.9	Pagos por servicio de consultoría en labores ajenas a la Empresa Municipal de Asfaltos y Vías.	Rec. 2.9		✓	
Total		16	7	8	1
Porcentaje		100%	44%	50%	6%


 Lic. Cristina Ibañez Quispe
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS

La Paz, 28 de julio de 2023