



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

EMPRESA MUNICIPAL DE ASFALTOS Y VÍAS – EMAVÍAS RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **EMAVÍAS/UAI/INF/SG N°001/2025**, correspondiente Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el acápite “Deficiencias de Control Interno”, del “Informe EMAVIAS/UAI/INF/CONF N° 001/2024”, relativa a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, correspondiente a la gestión 2023.

Realizada, en cumplimiento al Plan Anual de Actividades, correspondiente a la gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna y en el marco del Numeral 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012.

Objetivo.- Determinar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el acápite “Deficiencias de Control Interno” del “Informe **EMAVIAS/UAI/INF/CONF N° 001/2024**”, relativa a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, correspondiente a la gestión 2023, emitido por esta Unidad de Auditoría Interna.

Objeto.- Se constituyen en objeto del primer seguimiento; los **Formatos 2 “Cronograma de implantación de las recomendaciones”**, los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el acápite “Deficiencias de Control Interno” del “Informe **EMAVIAS/UAI/INF/CONF N° 001/2024**”, relativa a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, correspondiente a la gestión 2023 y las “Actas de Validación”.

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

Hallazgo		Rec.	Cumplida	No Cumplida	No Aplicable
Nro	Descripción				
1.1	“Falta de actualización de los reglamentos específicos de los Sistemas de: Administración de Bienes y Servicio y, Contabilidad Integrada”	1	✓		
1.2	“Falta de actualización del reglamento de pagos”	1.	✓		
		2.		✓	
1.3	“Reglamento para el manejo de Fondos en Avance”, sin límite en la asignación”	a).	✓		
		b).	✓		
1.4	“Falta de procedimientos, que regulen los procesos de contratación mayores a Bs50.000”	1.	✓		
1.5	“Deficiencias en procedimientos de la unidad de recursos humanos”	1		✓	
1.6	“Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la declaración jurada de bienes y rentas (DJBR), desactualizado”	1.	✓		
1.7	“Ausencia de reglamento interno de uso de vehículos, maquinaria y equipo”	1.			✓
1.8	“Falta de programación de mantenimiento de maquinaria”	1.	✓		
		2.	✓		
1.9	“Inexistencia de un sistema de costos y ausencia de procedimientos que regulen los mismos”	1.		✓	
Total		12	8	3	1
Porcentaje		100%	67%	25%	8%



La Paz, 16 de junio de 2025

