



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/GG/UAI/JPMQ/2025-00010, correspondiente al examen sobre la *Auditoría de Cumplimiento al Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, gestión 2024*, ejecutado en cumplimiento al Plan Operativo Anual 2025 de la Unidad de Auditoría Interna de la EBC.

El objetivo del examen, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales relativo al Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la Administración Central y Personal Eventual de la Administración Carretera Monteagudo – Ipatí Tramo II Muyupampa de la EBC, gestión 2024.

El objeto de la auditoría lo constituye toda la información y documentación relacionada con el Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la Administración Central y Personal Eventual de la Administración Carretera Monteagudo – Ipatí Tramo II Muyupampa de la EBC, gestión 2024.

Del examen realizado y los resultados obtenidos concluimos que: la Gerencia Administrativa Financiera a través de la Unidad de Recursos Humanos, dio cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales relativo al Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público de la Administración Central y Personal Eventual de la Administración Carretera Monteagudo – Ipatí Tramo II Muyupampa de la EBC, gestión 2024; excepto por los hallazgos de control interno, reportado en el punto 2 del presente Informe:

- 2.1 Deficiencias en la integridad documental de los files del personal de la Empresa Estratégica Bolivia de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil – EBC.
- 2.2 Ausencia del “*Programa Operativo Anual Individual - POAI*” para el personal con ítem.
- 2.3 Ausencia de un procedimiento específico para verificar la veracidad, el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal.

MSc. Ing. Juan Pablo Mamani Quispe
RESPONSABLE DE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA ESTRÁTÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL-EBC
REG. PROF. CAUB. 16919 - CAULP 6140

La Paz, 24 de diciembre de 2025.