



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF/GG/UAI/JPMQ/2026-00004, correspondiente al Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil (EBC), correspondiente al Plan Operativo Anual (POA) gestión 2025.

El objetivo del presente Informe Anual de Actividades es dar a conocer las actividades ejecutadas por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil (EBC) durante el período comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2025, en cumplimiento de la normativa vigente.

El objeto del presente Informe Anual de Actividades lo constituyen los informes de auditoría, los papeles de trabajo elaborados como respaldo “competente y suficiente”, y la información administrativa relacionada con el desarrollo de las actividades de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del Informe Anual de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2025, se presenta lo siguiente:

1. Actividades programadas:

| Nº | Descripción | Anexo |
|----|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 | Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil al 31 de diciembre de 2024. | 2 |
| 2 | Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil, al 31 de diciembre de 2025. | 2 |
| 3 | Segundo seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe de Auditoría INF/GG/UAI/APRM/2023-00005, referente al “ <i>Pronunciamiento sobre la verificación al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2022</i> ”. | 2 |
| 4 | Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe de Auditoría INF/GG/UAI/MMDT/2024-00001 referente al Informe de Confiabilidad de los Registros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil – EBC, gestión 2023. | 2 |
| 5 | Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe de Auditoría INF/GG/UAI/2024-00002 referente al Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil, gestión 2023. | 2 |





| Nº | Descripción | Anexo |
|----|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 6 | Auditoría de cumplimiento del 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. | 2 |
| 7 | Relevamiento de información referente al cumplimiento de la Resolución N° CGE/112/2022 y el procedimiento sobre la labor de los comités de seguimiento de control interno aprobado mediante Resolución N° CGE/114/2022, gestión 2024. | 2 |

2. Actividades no programadas:

| Nº | Descripción | Anexo |
|----|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------|
| 1 | Informe anual de actividades de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil – EBC, del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024. | 3 |
| 2 | Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Auditoría Interna INF/GG/UAI/APRM/2023-00001 referente al “Informe de Control Interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil, al 31 de diciembre de 2022”. | 3 |
| 3 | Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe INF/GG/UAI/2024-00013 referente a la “Verificación del Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Consolidación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, gestión 2023”. | 3 |
| 4 | Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil – EBC, correspondiente a la gestión 2026, según Informe INF/GG/UAI/ECF/2025-00007. | 3 |

La Paz, 28 de enero de 2026.



MSC. Lic. Juan Pablo Mamani Quispe
RESPONSABLE DE AUDITORÍA INTERNA
EMPRESA ESTRÁTICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL-EBC
REG. PROF. CAUB. 10919 - CAULP 6140