



INF/GG/UAI/JPMQ/2026-00004

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



www.ebc.gob.bo

Av. Brasil N° 1636 Zona Miraflores, La Paz-Bolivia

Email: ebcbolivia@ebc.gob.bo

Telf.: (591-2)-2188100

1/2

018




INF/GG/UAI/JPMQ/2026-00004

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 AUDITORIA INTERNA
EMPRESA ESTRATEGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCION
Y CONSERVACION DE INFRAESTRUCTURA CIVIL-EBC
REG. PROF. CAUB. 16919 - CAULP 6140

www.ebc.gob.bo
Av. Brasil N° 1636 Zona Miraflores, La Paz-Bolivia
Email: ebcbolivia@ebc.gob.bo
Telf.: (591-2)-2188100

2/2

017