



EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA
DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN
DE INFRAESTRUCTURA CIVIL

EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL

RESUMEN EJECUTIVO

INF/GG/AI/2021 - 0004

Referencia: INFORME DE CONTROL INTERNO – AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL “EBC”, AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020.

Informe: INF/GG/AI/2021-0004

Objetivo: El objetivo en el examen fue determinar si la información financiera se encuentra presentada de acuerdo a criterios establecidos o declarados expresamente, además si la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil – EBC, ha cumplido con requisitos financieros específicos y si el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos de la entidad

Objeto: El objeto del examen fueron los procesos y procedimientos relacionados con la información financiera vigentes y aplicados al cierre del ejercicio, asimismo los estados financieros básicos y Complementarios, situación presupuestaria, financiera y patrimonial y los registros contables detallados a continuación:

Estados Financieros Básicos:

- ✓ Balance General.
- ✓ Estado de Resultados.
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo.
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
- ✓ Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento
- ✓ Notas a los Estados Financieros.

Periodo auditado: del 1 de enero al 31 de diciembre 2020

Resultado: Como resultado del examen, se identifica las siguientes deficiencias de control interno.



Construyendo
infraestructura
civil para
Bolivia



EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA
DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN
DE INFRAESTRUCTURA CIVIL

EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL

DEFICIENCIAS

- 2.1.1 Comprobantes sin documentación de respaldo
- 2.1.2 Comprobantes con documentación insuficiente de respaldo
- 2.1.3 Partidas presupuestarias ejecutadas en aperturas programática distintos al que fueron presupuestadas.
- 2.1.4 Inexistencia de la evaluación del POA presupuesto de la EBC
- 2.1.5 Descargos presentados que no identifica al comprobante de asignación
- 2.1.6 Documentación de cuentas por pagar pendientes de registro.



Idc Delfin Saavedra Mamani
AUDITOR INTERNO
EMPRESA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL-EBC

Construyendo
infraestructura
civil para
Bolivia.