

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
INF/GG/AI/2021-0018**

**PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME DE
AUDITORIA INF/GGEE/AAI/2020-0002 AUDITORIA DE CONFIABILIDAD GESTION 2019**

ANTECEDENTES

En cumplimiento del Programa de Operaciones Anual, de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil EBC, efectuamos el seguimiento a la implantación de recomendaciones reportadas en el informe de auditoría INF/GGEE/AAI/2020-0002 de 28 de febrero del 2020, Informe de Control Interno emergente del examen de confiabilidad de los registros y Estados financieros de la Empresa EBC, al 31 de diciembre del 2019.

OBJETIVO

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° INF/GGEE/AAI/2020-0002 de 28 de febrero del 2020, Informe de control interno- auditoria de confiabilidad de registros y estados financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura civil "EBC", al 31 de diciembre de 2019.

OBJETO

El objeto de nuestra evaluación, comprende toda la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° INF/GGEE/AAI/2020-0002 de 28 de febrero del 2020, informe de control interno- auditoria de confiabilidad de registros y estados financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura civil "EBC", al 31 de diciembre de 2019.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Basados en el resultado del seguimiento descrito en el punto dos resultados del examen, concluimos que la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil "EBC" de cuatro (4) recomendaciones, no cumplió con la implantación de las cuatro (4) recomendaciones del Informe de Auditoría **INF/GGEE/AAI/2020-0002**.

| Recomendación | Observación |
|---|-------------|
| 2.1 Deficiencia en activos fijos. | No cumplida |
| 2.2 Sobrevaluación del ajuste de capital, inadecuada apropiación contable en reserva y resultados acumulados no actualizados. | No cumplida |
| 2.3 Saldos incorporados en el sistema de activos fijos inconsistente con saldos en los Estados Financieros. | No cumplida |
| 2.4 Inconsistencia entre los ingresos declarados ente el SIN, el Estado de Recursos y Gastos Corrientes y el Estado de Ejecución Presupuestaria de recursos y gastos. | No cumplida |

La Paz 02 de septiembre del 2021

Lic. Delfin Saavedra Mamani
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL-EBC
REG. PROF. CAULH 3259 - CAUB 7958

