

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME INF/GG/AI/2022-0004

**PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACION DE LAS RECOMENDACIONES FORMULADAS EN EL INFORME DE AUDITORIA INF/GG/AI/2021-0004 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.**

#### 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 primer seguimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría INF/GG/AI/2021-0004 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.

#### OBJETIVO

El Objetivo del seguimiento, es verificar el cumplimiento de las recomendaciones que se encontraban pendientes de su cumplimiento respecto a los plazos y tareas a desarrollarse comprometidos en los cronogramas de implantación de las recomendaciones reportadas en el informe INF/GGE/AAI/2021-0004 de 26 de febrero de 2021.

#### OBJETO

El objeto del trabajo realizado comprende la documentación generada por las áreas involucradas en el cumplimiento de las recomendaciones, Notas, Memorándums, comprobantes contables, formato 2 cronograma de implantación y otros.

#### RESULTADOS

Como resultado del primer seguimiento auditoría INF/GGE/AAI/2021-0004 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. de las 6 (seis) recomendaciones, no cumplió con la implantación de 4 (cuatro) recomendaciones del Informe N° **INF/GGE/AAI/2021-0004 de 26 de febrero de 2021**. según cronograma de implantación.

RECOMENDACIÓN	OBSERVACION
2.1 Comprobantes sin documentación de respaldo	NO CUMPLIDA
2.2 Comprobantes con documentación insuficiente de respaldo.	NO CUMPLIDA
2.3 Partidas presupuestarias ejecutadas en aperturas programática distintos al que fueron presupuestadas.	CUMPLIDA
2.4 Inexistencia de la evaluación del POA presupuesto de la EBC	CUMPLIDA
2.5 Descargos presentados que no identifica al comprobante de asignación	NO CUMPLIDA
2.6 Documentación de cuentas por pagar pendientes de registro.	NO CUMPLIDA

