

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME

INF/GG/AI/2022-0007

#### 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 externa a los estados financieros gestión 2018 efectuada por la empresa Z.R. Auditores y Consultores S.R.L. auditoría efectuada a la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil-EBC.

#### OBJETIVO

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de control interno, auditoría externa a los estados financieros gestión 2018 efectuado por la consultora ZR Auditores y Consultores S.R.L. de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil-EBC

#### 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 de control interno de la auditoría externa a los estados financieros gestión 2018, de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil-EBC.

#### RESULTADOS

Como resultado del seguimiento a las recomendaciones reportadas en el informe de auditoría externa a los estados financieros gestión 2018 efectuada por la empresa Z.R. Auditores y Consultores S.R.L. la Empresa Estratégica Boliviana de construcción y Conservación de Infraestructura Civil de las 8 (ocho) recomendaciones pendientes, no cumplió con la implantación de 7 (siete) y 1 (uno) cumplió con la implantación

	OBSERVACION	RESULTADO
2.1	Registro de compras ejecutadas con el proyecto Río Saque que fueron destinados para otros proyectos.	No implantado
2.2	Diferencias contables respecto al estado de ejecución presupuestaria e inventarios	No implantado
2.3	Cumplido de requisitos para ser de uso regulacion.	Con implantado
2.4	Factura Pendiente de Anulación.	No implantado
2.5	Deficiencia en la elaboración y presentación de la bancaratación.	No implantado
2.6	incorrecto llenado de las Declaraciones Únicas de Importación -DUI en el libro de compras	Implantado
2.7	IC-IVA "retroactivo" no declarado en el I-108	No implantado

La Paz 28 de junio 2022