

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME
INF/GG/AI/2022-0008

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 2019 efectuada por la empresa DIAZ ASOC.CONCONSULTANTS, 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 2019 efectuada por la Empresa DIAZ ASOC.CONCONSULTANTS S.R.L

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 2019 de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil-EBC.

RESULTADOS

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 dieciocho (18) recomendaciones, cumplió con la implantación de una 4(cuatro) y no cumplió con diecisiete 14(Catorce) recomendaciones del Informe de control interno correspondiente a la auditoría externa a los estados financieros correspondiente a la gestión 2019, efectuado por la empresa DIAZ ASOC.CONCONSULTANTS.

OBSERVACION	RESULTADO
2.1 Diferencias en cuentas a cobrar y cuenta a pagar a corto plazo.	No fue implantado
2.2 Cuentas de obligaciones a corto plazo sin movimiento	No fue implantado
2.3 Ausencia de documentación de respaldo en los preventivos.	No fue implantado
2.4 Ausencia de facturas de respaldo por los pagos de bienes y/o servicios	No fue implantado
2.5 Falta de publicación del formulario 500 en el sistema de contrataciones del estado SICOB.	No fue implantado
2.6 Deficiencias en los Fijos del Personal	No fue implantado
2.7 Activos fijos con diferencia	No fue implantado
2.8 Deficiencias en el sistema de información integrado de activos fijos SIAF	No fue implantado
2.9 Diferencias entre el cuadro de activos fijos (SIAF) y el Estado de Cuenta de Ahorro Inversión y Financiamiento.	Implantado
2.10 Ausencia de pago de impuestos municipales de vehículos automotores.	No fue implantado



EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA
DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN
DE INFRAESTRUCTURA CIVIL



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE OBRAS
PUBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

2.11	Diferencias en ejecución presupuestaria de recursos y gastos	No fue implantada
2.12	Faltas de Control de Ingresos (CIR) en factos no adecuada para la empresa de Construcción y Conservación Estratégica de Infraestructura Civil - EBC	No fue implantada
2.13	Boleta de pago 1000 pendiente de corrección de errores materiales (CEM)	Implantada
2.14	Facturas registradas con error en el libro de compras	No fue implantada
2.15	Diferencia de importe a pagar del impuesto a las transacciones	Implantada
2.16	Deficiencia en la elaboración y presentación de la bancarización	No fue implantada
2.17	Deficiencia en el RC-IVA	No fue implantada
2.18	Falta de devengado de impuestos en los periodos fiscales 2019 y 2018	Implantada

La Paz 28 de junio 2022

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