

RESUMEN EJECUTIVO INF/GG/UAI/APRM/2023-00005

En cumplimiento a la Planificación Anual de la gestión 2023, así como a las Directrices para la Formulación de la Planificación Anual 2023 de las Unidades de Auditoría Interna emitidas por la Contraloría General del Estado, y Memorándum UAI-N° 001/2023 de instrucción emitido por la Responsable de la Unidad de Auditoría Interna, hemos realizado la verificación al cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2022.

El objetivo de la verificación al cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público de la EBC al 31 de diciembre de 2022, es comprobar la existencia o no de doble percepción requerida por el artículo 24, párrafo IV del D.S. N° 4146 que reglamenta la aplicación de la Ley N° 1413 del Presupuesto General del Estado gestión 2022.

Constituyen objeto del presente examen la documentación generada respecto al cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público emitida por la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil al 31 de diciembre de 2022.

Conforme lo señalado, de la verificación al cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público al 31 de diciembre de 2022, se pudo comprobar que el personal de la EBC no recibe doble percepción, tal como establece el artículo 24, párrafo IV del D.S. N° 4646 que reglamenta la aplicación de la Ley N° 1413 del Presupuesto General del Estado gestión 2022. Sin embargo, producto de la evaluación efectuada, se detectaron deficiencias y recomendaciones de Control Interno, cuya implantación y cumplimiento coadyuvará al logro de los objetivos de la Empresa, son las siguientes:

- Procedimientos Desactualizados del Manual de Procesos y Procedimientos de las Operaciones de la EBC.



RESPONSABLE DEL NIVEL DE SUPERVIA
TITULO: INGENIERO
EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL

La Paz, 28 de febrero de 2023

AÑO DE LA DESPATRIARCALIZACIÓN

