

RESUMEN EJECUTIVO INF/GG/UAI/APRM/2023-00008

En cumplimiento al Planificación Anual de la gestión 2023, la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil "EBC", efectuó el "Pronunciamiento de los Registros e Informe de Control Interno, Emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil", al 31 de diciembre De 2022".

INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

Institución: Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil cuya sigla es "EBC" fue creada mediante Decreto Supremo N° 1020 de 26 de octubre de 2011, como una empresa con personalidad jurídica de derecho público de duración indefinida y patrimonio propio, con autonomía de gestión administrativa, financiera, legal y técnica.

Entidad Tutora : Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.

Entidades sobre las que Ejerce Tuición: Ninguna

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES:

De la evaluación realizada se ha podido evidenciar las siguientes observaciones de control Interno:

- Normativa que no se encuentra actualizada.
- Falta de remisión del informe de comité de control interno.
- Notas a los estados financieros sin revelaciones.
- Falta de conciliaciones mensuales.
- Deficiencias del disponible.
- Deficiencias en el exigible a corto plazo.
- Deficiencia en bienes de consumo.
- Deficiencias en los activos fijos.
- Deficiencias pasivo.
- Sobrevaluación del capital institucional.
- Deficiencias cuenta ahorro, inversión y financiamiento.
- Deficiencias en recursos.
- Deficiencias en files de personal.
- Deficiencias en proceso de contratación.
- Diferencia salarial en el cuadro de equivalencias y los contratos suscritos.
- Deficiencias en el pago del bono de antigüedad.
- Pago en exceso del aguinaldo.
- Saldos pagados a las administradoras de fondos de pensiones.
- Inexistencia de POAI's.
- Personal pasivo afiliado al seguro social de corto plazo.
- Deficiencias carta de abogados.
- Deficiencias en la partida 2.1.4 (telefonía).
- Designación de comisión oficial.

Unidos, Construimos Bolivia de Corazón!



INF/GG/UAI/APRM/2023-00008

- Mantenimiento y reparación de vehículos maquinaria y equipos.
- Observaciones a la partida 3000
- Deficiencias y observaciones en la partida 4000 y 3000
- Impuestos regalías y tasas
- Falta y retraso en la remisión de los formularios SICOES 500

Al respecto, se recomienda al Señor Gerente General de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil:

- En aplicación de lo previsto en el artículo 2 de la Resolución Administrativa CGR-1/010/97 de la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado, a través de las Gerencias dependientes, emitir pronunciamiento respecto de la aceptación de las recomendaciones formuladas en el lapso de 10 días hábiles a partir de la recepción del presente informe. Asimismo, en cumplimiento de lo previsto en el artículo 3 de la citada Resolución, las instancias mencionadas, deben presentar a la Unidad de Auditoría Interna, el Cronograma de implantación de las recomendaciones, asignando las responsabilidades correspondientes para cada una de ellas, de manera que constituya la base referencial para que se efectúe el seguimiento respectivo al cumplimiento de las mismas.
- Instruir por escrito a las Áreas involucradas en los hallazgos descritos, tomen las acciones correctivas en función de las recomendaciones formuladas y efectúen seguimiento a las instrucciones impartidas para contribuir al efectivo cumplimiento de las recomendaciones.

APRM
Cc. Archivo UAI - GG
MOPSV

Lic. Adriana Pamela Rojas Macondo
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
Reg. CAULP - 5294
EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN
Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL EBC

La Paz, 31 de marzo de 2023

¡Unidos, Construimos Bolivia de Corazón!

