

RESUMEN EJECUTIVO

- Informe** : UAI - No. 012/2024
- Referencia** : Segundo Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Contenidas en el "Informe de Control Interno Relativo a la Auditoría Externa a los Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021"
- Objetivo** : El objetivo del Segundo Seguimiento fue establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación contenidas en el Informe de Control Interno relativo a la Auditoría Externa a los Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021.
- Objeto** : El objeto del trabajo, fue el Informe de Control Interno relativo a la Auditoría Externa a los Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, sujeto al segundo seguimiento sobre las acciones realizadas para la implantación de cinco (5) recomendaciones de control interno (**R.1, R.2, R.4, R.7 y R.9**), determinadas como no cumplidas según los resultados alcanzados en el informe UAI-N° 017/2023 de fecha 30 de junio 2023, correspondientes al primer seguimiento, así también los documentos de sustento a la implantación de las recomendaciones.
- Resultado** : De los resultados del segundo seguimiento realizado a las recomendaciones pendientes de cumplimiento del informe de Control Interno relativo a la Auditoría Externa a los Estados Financieros del 1° de enero al 31 de diciembre de 2021, se estableció que del total de cinco (5) recomendaciones pendientes de cumplimiento, una (1) recomendación fue cumplida y cuatro (4) recomendaciones no fueron cumplidas, consiguientemente, el grado de cumplimiento de implantación es de 20%, según se expone a continuación:

Recomendaciones cumplidas.

1. Diferencias en arqueos de caja chica.

Recomendaciones no cumplidas

1. Ausencia de Registro Contable Expuestos en las Conciliaciones Bancarias.
2. Diferencias en Inventarios de Productos y Estratégicos al 31 de diciembre de 2021.
3. Activos Fijos con Valor 1 en los Registros de EMAPA
4. Construcciones en Proceso No Regularizadas.

Lic. Miguel Julio García Ayala
JEFE DE LA UNIDAD DE
AUDITORÍA INTERNA
EMAPA

La Paz, 27 de junio de 2024



"2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO"

www.emapa.gob.bo

Av. Mariscal Santa Cruz, Edificio Palacio de Comunicaciones

Teléfonos (+591-2) 2115500 - 2119162 - 2

La Paz - Bolivia