RESUMEN EJECUTIVO

TITULO: **PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME INF/MOPSV/UAI NO. 0052/2023, REFERENTE AL INFORME DE CONTROL INTERNO RESULTADO DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LOS INGRESOS Y GASTOS DE LA EMPRESA ESTRATÉGICA BOLIVIANA DE CONSTRUCCIÓN Y CONSERVACIÓN DE INFRAESTRUCTURA CIVIL - EBC, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2022.**

OBJETIVO: El objetivo es verificar el cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe INF/MOPSV/UAI No. 0052/2023, referente al Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específica sobre los Ingresos y Gastos de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil - EBC, correspondiente a la Gestión 2022.

OBJETO: El objeto del trabajo se constituyó en información y documentación relacionada con las operaciones y actividades desarrolladas respecto a las recomendaciones formuladas en el Informe INF/MOPSV/UAI No. 0052/2023, referente al *"Informe de Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específica sobre los Ingresos y Gastos de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil - EBC, correspondiente a la Gestión 2022"*.

ALCANCE: El seguimiento al Informe INF/MOPSV/UAI No. 0052/2023 de Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específica sobre los Ingresos y Gastos de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil - EBC, correspondiente a la Gestión 2022, se realizó de acuerdo a lo previsto en la Norma General de Auditoría Gubernamental No. 219 aprobadas por la Contraloría General del Estado con Resolución CGE/037/2026 de fecha 27 de febrero de 2026.

Para el efecto se consideró la documentación generada hasta el mes de julio 2026, relacionada con las actividades desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones al Informe de Auditoría INF/MOPSV/UAI No. 0052/2023.

RESULTADO: Como resultado del primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe INF/MOPSV/UAI N° 0052/2023, referente al Informe de Control Interno Resultado del Relevamiento de Información Específica sobre los Ingresos y Gastos de la Empresa Estratégica Boliviana de Construcción y Conservación de Infraestructura Civil - EBC, correspondiente a la Gestión 2022, se concluye que las recomendaciones de un total de diecisiete (17) y de la revisión de la documentación proporcionara y evaluada cinco (5) fueron cumplidas, ocho (8) No Cumplidas y cuatro (4) No Aplica, de acuerdo al siguiente detalle:

U.A.I. V°B° Carlos A. Rodríguez I. M.O.P.S.V.

N°	Descripción	Recomendaciones		
		Cumplida	No Cumplida	No Aplica
INGRESOS:				
6.1	Falta de Documentación en los Comprobantes de Ingresos.		X	
6.2	Retención del 7% por Garantía de Cumplimiento del Contrato, no facturado.	X		
GASTOS - CICLO DE PERSONAL				
6.3	Haber Básico del Personal Eventual no Contemplados en el Cuadro de Equivalencias vigente.	X		
6.4	Honorarios pre-Impresos en las Planillas de Control de Asistencia del Personal Eventual de la Unidad Ejecutora 17.		X	
6.5	Inconsistencia de Requisitos Académicos y Experiencia del Personal Profesional Eventual entre el Cuadro de Equivalencia y el Manual de Descripción de Puestos de la Obra.		X	
6.6	Personal Eventual que no Registra su Asistencia.	X		
6.7	Falta de Asignación Formal de las Funciones Específicas del Personal Encargado de la Administración, Control y Conciliación de Planillas Salariales.		X	
6.8	Files del Personal Eventual, no adjunta la integridad de la documentación.		X	
6.9	Ausencia de la Programación Operativa Anual Individual -POAI.	X		
6.10	Documentación no adjunta en los Procedimientos de Contratación de Personal Eventual.		X	
GASTOS				
6.11	Falta de Designación de la Comisión o Responsable de Recepción.	X		
6.12	Verificación de Documentos del Proponente Adjudicado Posterior a la Fecha de Firma del Contrato Administrativo.	X		
6.13	Procesos de Contratación Directa, no remitidos a la Contraloría General del Estado.			X
6.14	Demora en la publicación de los Formulario 250, 400, 500 y 600 en el SICOES.		X	
6.15	Ausencia de Documentación de respaldo de justificación para Compras en el Extranjero.			X
6.16	Certificación Presupuestaria y Certificación POA Emitido Posterior a la Fecha de Autorización del Inicio del Proceso de Contratación.			X
6.17	Inadecuada Evaluación de Calificación en los Procesos de Contratación Directa.			X
Totales		**6**	**7**	**4**

Lic. Carlos A. Rodriguez Ichazú
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. MAT. PROF. CAUB - 8421 CAT 361
Min. Obras Publicas, Servicios y Vivienda

La Paz, 30 de septiembre de 2026