

RESUMEN EJECUTIVO V°B°/INF/UAI/2015-004

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2015-004, correspondiente al Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe V°B°/INF/UAI/2014-003, emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2013”, efectuado en cumplimiento a solicitud de la Contraloría General del Estado, e instrucción impartida por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, mediante Memorándums MEM/DGE/UAI/2015-0001, -0004 y -0005 de fechas 02, 15 y 26 de enero de 2015 respectivamente.

El objetivo del presente examen de seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2014-003.


El objeto es la verificación de la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones del Informe V°B°/INF/UAI/2014-003, correspondiente al “Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2013”.

El examen se realizó de acuerdo a la Norma 219 de la Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG) aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, con vigencia a partir del 1 de noviembre de 2012, y comprende el análisis de las acciones desarrolladas y la verificación de los documentos que sustentan el cumplimiento de las catorce (14) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2014-003, objeto de seguimiento de acuerdo al Formato 1 y 2 Aceptación y Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, hasta el 31 de diciembre de 2015.

Como resultado del examen de seguimiento, concluimos que de catorce (14) recomendaciones, once (11) han sido cumplidas y tres (3) se determina como no cumplidas.

El Resumen Ejecutivo del Informe V°B°/INF/UAI/2015-004, correspondiente al “Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe N° V°B°/INF/UAI/2014-003 emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2013”, ha sido publicado en la página web de la entidad www.viasbolivia.gob.bo descrito en el Menú Principal “Transparencia” – Auditorías – Resúmenes Ejecutivos.

La Paz, 30 de Marzo de 2015



Lic. René Julio Infante Espinozu
JEFE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
Mat. Prof. CAUB N° 9534 - CAULP N° 3774
VIAS BOLIVIA

Trabajamos día y noche, peso a peso, para la conservación de nuestras carreteras