



ESTADO PLURINACIONAL
DE BOLIVIA



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2016-005, correspondiente al Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno 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 instrucciones de la Contraloría General del Estado e instrucciones impartidas por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna a través de Memorándums MEM/DGE/UAI/2016-0002 de fecha 04 de enero de 2016.


El objeto es la verificación de la documentación de respaldo de las labores efectuadas para el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2015-004 de 30 de marzo de 2015 del primer seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2013".

El objetivo del presente examen de seguimiento es evaluar el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 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, cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe V°B°/INF/UAI/2015-004 de 30 de marzo de 2015, en el cual quedaron tres (3) recomendaciones no cumplidas.

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 tres (3) recomendaciones no cumplidas que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2014-003.

Como resultado del examen de seguimiento, concluimos que de 3 (tres) recomendaciones 2 (dos) fueron cumplidas y 1 (una) queda pendiente de cumplimiento hasta tener el resultado del relevamiento de información.

El Resumen Ejecutivo del Informe V°B°/INF/UAI/2015-014, correspondiente al "Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno 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.


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

La Paz, 31 de Marzo de 2016

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