



ESTADO PLURINACIONAL  
DE BOLIVIA



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2016-006, correspondiente al Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2015-003, emergente del "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2014", 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/2016-0001 de fecha 04 de enero de 2016.

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/2015-003, correspondiente al "Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2014".

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/2015-003.

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/2015-003, 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 de las catorce (14) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2015-003, concluimos que cinco (5) han sido cumplidas, dos (2) quedan pendientes de cumplimiento hasta tener el resultado de los Relevamientos de Información y siete (7) no fueron cumplidas.

El Resumen Ejecutivo del Informe V°B°/INF/UAI/2015-014, correspondiente al "Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2015-003, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2014", ha sido publicado en la página web de la entidad [www.viasbolivia.gob.bo](http://www.viasbolivia.gob.bo) descrito en el Menú Principal "Transparencia" – Auditorías – Resúmenes Ejecutivos.

La Paz, 31 de Marzo de 2016

Lic. René Julio Infante Espinoza  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Mat. Prof. CAUB Nº 9534 - CAULP Nº 3774  
VIAS BOLIVIA

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