

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2017-004, correspondiente al Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2015-003, emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros 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/2017-0001 de fecha 04 de enero de 2017.

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/2016-006 de 30 de marzo de 2016 del primer seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2014”.

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 y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2014”, cuyo primer seguimiento fue reportado en Informe V°B°/INF/UAI/2016-006 de 30 de marzo de 2016, en el cual quedaron siete (7) recomendaciones no cumplidas y dos (2) quedan pendientes de cumplimiento hasta tener el resultado de los Relevamientos de Información.

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 siete (7) recomendaciones no cumplidas y dos (2) quedan pendientes de cumplimiento hasta tener el resultado de los Relevamientos de Información que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2016-006, objeto de seguimiento de acuerdo al Formato 1 y 2 Aceptación y Cronograma de Implantación de las Recomendaciones, hasta el 31 de diciembre de 2016.

Como resultado del Segundo 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”, se concluye que de nueve (9) recomendaciones, seis (6) han sido cumplidas, uno (1) se encuentra no aplicable y dos (2) no fueron cumplidas.

El Resumen Ejecutivo del Informe V°B°/INF/UAI/2017-004, 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 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 descrito en el Menú Principal “Transparencia” – Auditorías – Gestión 2017.

La Paz, 23 de Marzo de 2016



Lt. Rene Julio Infante Espinoza
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Mat. Prof. CAUB N° 9634 - CAULP N° 3774
VIAS BOLIVIA