



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2019-004, correspondiente al Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2017-003, emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2016”, efectuado en cumplimiento a instrucciones de la Contraloría General del Estado e instrucciones impartidas por la Jefa de la Unidad de Auditoría Interna a través de Memorándums MEM/DGE/UAI/2019-0001 I/2019-00062 y MEM/DGE/UAI/2019-0002 I/2019-00063 de fecha 02 de enero de 2019.

El objeto es la verificación de la documentación e información que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2018-005 de 29 de marzo de 2018 correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2017-003 emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2016”.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe de control interno V°B°/INF/UAI/2017-003, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia, al 31 de diciembre de 2016, cuyo primer seguimiento fue reportado en el Informe V°B°/INF/UAI/2018-005 de 29 de marzo de 2018, en el cual quedaron cuatro (4) recomendaciones no cumplidas.

El examen se realizó de acuerdo a la Norma 219 de las 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 la revisión y evaluación de la documentación e información generada para el cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2018-005, objeto del seguimiento.

Como resultado del seguimiento de las cuatro (4) recomendaciones que fueron reportadas en el Informe V°B°/INF/UAI/2018-005, concluimos que una (1) ha sido cumplida y tres (3) no fueron cumplidas.

El Resumen Ejecutivo del Informe V°B°/INF/UAI/2019-004, correspondiente al “Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2018-005, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2016”, ha sido publicado en la página web de la entidad www.viasbolivia.gob.bo descrito en el Menú Principal “Transparencia” – Auditorías – Gestión 2019.

La Paz, 29 de Marzo de 2019