



## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna V°B°/INF/UAI/2019-012, correspondiente a la “Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto de Vías Bolivia”, efectuada en cumplimiento al Programa Operativo Anual Gestión 2019 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría operacional es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del Sistema de Presupuesto de Vías Bolivia y el control interno incorporado en dicho sistema, de conformidad con los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, Reglamento Específico y Manual de Procedimientos del Sistema de Presupuesto de Vías Bolivia, por el periodo comprendido entre el 02 de enero de 2018 al 30 de junio de 2019.

El objeto de la auditoría comprendió la documentación e información relativa al Sistema de Presupuesto y los instrumentos de Control Interno incorporados en éste.

Como resultado de la auditoría operativa realizada se identificaron 3 deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, como se describe a continuación:

N°	DEFICIENCIAS
	<b>HALLAZGOS DE CONTROL INTERNO</b>
1	<i>Informe Técnico Mensual del Seguimiento de la Ejecución Presupuestaria de Ingresos o Recursos y Egresos o Gastos</i>
2	<i>Informes de evaluación al cumplimiento de las Acciones a Corto Plazo</i>
3	<i>Archivo de la Documentación</i>

El Resumen Ejecutivo del Informe de Control Interno V°B°/INF/UAI/2019-012, correspondiente a la “Auditoría Operativa al Sistema de Presupuesto de Vías Bolivia” 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 – Gestión 2019.

*La Paz, 13 de diciembre de 2019*