



INFORME V°B°-UAI-IS-006/25



RESUMEN EJECUTIVO

En cumplimiento al Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2025, mediante Memorándums MEM/DGE/UAI/2025-0019 de 19 de mayo de 2025, MEM/DGE/UAI/2025-0026 de 1 de julio de 2025, MEM/DGE/UAI/2025-0034 de 26 de septiembre de 2025, y MEM/DGE/UAI/2025-0037 de 3 de noviembre de 2025, el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, instruyó efectuar el **Primer Seguimiento a la "Verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público el 31 de diciembre de 2023", Informe V°B°-UAI-CI-001/24 de 08 de mayo de 2024.**

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe **V°B°-UAI-CI-001/24 de 08 de mayo de 2024, Informe de verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2023**

El objeto del presente seguimiento, comprende la documentación e información procesada por la entidad que evidencie el grado de cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe **V°B°-UAI-CI-001/24 de 08 de mayo de 2024, Informe de verificación del cumplimiento del procedimiento específico para el control y conciliación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, al 31 de diciembre de 2023**

Como resultado del seguimiento se establece que de un total de dos (2) deficiencias de control interno, las 2) no fueron cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendaciones No Cumplidas

N°	Recomendación	Unidad Organizacional	Conclusión
2.2.1	Aspectos no contemplados en el "Procedimiento para el Control y Conciliación en Planillas Salariales" de Vías Bolivia.	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumple
2.2.2	Información o Documentación No Verificada en Oficina Regional Santa Cruz	Oficina Regional Santa Cruz	No Cumple

La Paz, 4 de diciembre de 2025

