

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento V°B°-UAI-IS-001/25 de 30 de abril de 2025, "**SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA V°B°/INF/UAI/2023-001 DE 13 DE ENERO DE 2023 EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE VÍAS BOLIVIA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022, CUYO PRIMER SEGUIMIENTO FUE REPORTADO EN INFORME V°B°-UAI-IS-001/24 DE 31 DE MAYO DE 2024**", realizado en cumplimiento a los Memorándums MEM/DGE/UAI/2025-0004 de 17 de enero de 2025, MEM/DGE/UAI/2025-0005 de 1 de abril de 2025 y MEM/DGE/UAI/2025-0008 de 9 de abril de 2025, emitido por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y establecer el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones no cumplidas, establecidas en **Informe V°B°-UAI-IS-001/24 de 31 de mayo de 2024, Primer Seguimiento al Informe V°B°/INF/UAI/2023-001 de 13 de enero de 2023, Informe de Confiabilidad de los Registros Financieros, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2022.**

El objeto del presente seguimiento, comprende la documentación e información procesada por la entidad que evidencie el grado de cumplimiento de las cinco (5) recomendaciones no cumplidas, establecidas en **Informe V°B°-UAI-IS-001/24 de 31 de mayo de 2024, Primer Seguimiento al Informe V°B°/INF/UAI/2023-001 de 13 de enero de 2023, Informe de Confiabilidad de los Registros Financieros, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2022.**

Como resultado del seguimiento se concluye que de un total de cinco (5) deficiencias de control interno, cuatro (4) fueron cumplidas, mientras que una (1) permanece sin cumplimiento, de acuerdo con el siguiente detalle:

### Recomendaciones Cumplidas

| N°    | Recomendación                                                          | Unidad Organizacional       | Conclusión Recomendación |
|-------|------------------------------------------------------------------------|-----------------------------|--------------------------|
| 2.1.1 | Pago de Viáticos (Rec. 3.1)                                            | Oficina Regional Cochabamba | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional La Paz     | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional Oruro      | Cumplida                 |
| 2.1.2 | Informes de Viajes por Comisión Oficial (Rec. 3.2)                     | Oficina Regional Cochabamba | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional Beni Pando | Cumplida                 |
| 2.1.3 | Procesos de contratación (Rec. 3.3)                                    | Oficina Regional Oruro      | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional Beni Pando | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional La Paz     | Cumplida                 |
| 2.1.4 | Descargo en la presentación de informes de fondos en avance (Rec. 3.5) | Oficina Regional Cochabamba | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional La Paz     | Cumplida                 |
|       |                                                                        | Oficina Regional Beni-Pando | No Aplicable             |

### Recomendación No Cumplida

| N°    | Recomendación                                             | Unidad Organizacional                  | Conclusión Recomendación |
|-------|-----------------------------------------------------------|----------------------------------------|--------------------------|
| 2.2.1 | Gastos que no corresponden al ejercicio fiscal (Rec. 3.6) | Dirección de Administración y Finanzas | No Cumplida              |
|       |                                                           | Oficina Regional La Paz                | Cumplida                 |

La Paz, 30 de abril de 2025