

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Seguimiento V°B°-UAI-IS-002/25 de 30 de abril de 2025, "**SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME V°B°/INF/UAI/2023-004 DE 27/02/2023 INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS, 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 ocho (8) recomendaciones no cumplidas, establecidas en el Informe N° **V°B°-UAI-IS-002/24 de 31 de mayo de 2024, Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoría V°B°/INF/UAI/2023-004 de 27 de Febrero de 2023 Correspondiente a la Confiabilidad de los Estados 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 ocho (8) recomendaciones no cumplidas, establecidas **V°B°-UAI-IS-002/24 de 31 de mayo de 2024, Primer Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoría V°B°/INF/UAI/2023-004 de 27 de Febrero de 2023 Correspondiente a la Confiabilidad de los Estados 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 ocho (8) deficiencias de control interno, una (1) fue cumplida, una (1) resultó no aplicable y seis (6) no fueron cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendación Cumplida

N°	Recomendación	Unidad Organizacional	Conclusión Recomendación
2.1.1.	Inventario de papel térmico (Rec. 3.8)	Dirección de Administración y Finanzas	Cumplida

Recomendaciones No Cumplidas

N°	Recomendación	Unidad Organizacional	Conclusión Recomendación
2.2.1.	Registro Contable de Activos Fijos faltantes (Rec. 3.2)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida
2.2.2.	Activos registrados como Préstamo de Uso o Comodato en el Sistema de Activos Fijos - SAAF (Rec. 3.3)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida
2.2.3.	Información de los Activos Fijos faltantes en el sistema SAAF (Rec. 3.4)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida
2.2.4.	Activos Fijos faltantes (Rec. 3.5)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida
2.2.5.	Activos Fijos sobrantes (Rec. 3.6)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida
2.2.6.	Bajas de Activos Fijos en el Sistema SAAF (Rec. 3.7)	Dirección de Administración y Finanzas	No Cumplida

Recomendación No Aplicable

N°	Recomendación	Unidad Organizacional	Conclusión Recomendación
2.3.1.	Derechos de cobro a terceros provenientes de multas por pesos y dimensiones (Rec. 3.1)	Dirección de Administración y Finanzas	No Aplicable

La Paz, 30 de abril de 2025