

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Seguimiento V°B°-UAI-IS-003/25 de 30 de abril de 2025, "**PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA V°B°/INF/UAI/2024-001 DE 23 DE FEBRERO DE 2024, 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 2023**", 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 implementación y cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° **V°B°/INF/UAI/2024-001 de 23 de febrero de 2024, Informe de Confiabilidad de los Registros, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia 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 N° **V°B°/INF/UAI/2024-001 de 23 de febrero de 2024, Informe de Confiabilidad de los Registros, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2023.**

Como resultado del seguimiento se concluye que de un total de siete (7) deficiencias de control interno, cinco (5) fueron cumplidas, y dos (2) no fueron cumplidas, de acuerdo al siguiente detalle:

### **Recomendaciones Cumplidas**

| N°     | Recomendación                                                                                     | Unidad Organizacional                                                                 | Conclusión Recomendación |
|--------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2.1.1. | Ausencia de un sistema de control de personal conforme a los nuevos avances informáticos (2.2.1.) | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | Cumplida                 |
| 2.1.2. | Pagos inoportunos de Sueldos y Salarios (2.2.2)                                                   | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | Cumplida                 |
| 2.1.3. | Remisión de planillas de subsidio posterior a los plazos establecidos (2.2.3.)                    | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | Cumplida                 |
| 2.1.4. | Documentación para el pago de Asignaciones Familiares con respaldo incompleto (2.2.4.)            | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | Cumplida                 |
| 2.1.5. | Ausencia de ingreso de Papel Térmico a almacenes de Materiales y Suministros (2.2.6.)             | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | Cumplida                 |

### **Recomendaciones No Cumplidas**

| N°     | Recomendación                                                             | Unidad Organizacional                                                                 | Conclusión Recomendación |
|--------|---------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| 2.2.1. | Ausencia y/o retraso de pago de bono de transporte de personal (2.2.5)    | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | No Cumplida              |
|        |                                                                           | Oficina Regional Santa Cruz                                                           | No Cumplida              |
| 2.2.2. | Ausencia de conciliaciones por el pago anticipado de combustible (2.2.7.) | Dirección de Administración y Finanzas<br>- Unidad de Administración y Talento Humano | No Cumplida              |

La Paz, 30 de abril de 2025