

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME ABC-UAI-INF N° 003A/2018

Informe de Auditoría Interna ABC-UAI-CONF N° 003A/2018 correspondiente al **Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras “ABC”**, por el periodo **enero a diciembre de 2017**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2018.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con el registro de las operaciones y la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la Administración Boliviana de Carreteras, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

El objeto del examen está constituido por la documentación e información contable, técnica y administrativa relacionada con la preparación y emisión de los Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2017, tales como: Balance General, Estado de Resultados, Estado de ejecución presupuestaria de gastos e ingresos, Estados contables de las cuentas exigibles y activos fijos, conciliaciones bancarias y comprobantes contables.

Como resultado del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre 2017, se ha establecido las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- C1 Deficiencias en el registro contable de la cuenta anticipos a corto plazo
- C2 Deficiencias de registro en auxiliar de cuentas por cobrar y pagar
- C3 Bienes obsoletos y siniestrados sin dar de baja contable de los Estados Financieros
- C4 Bienes inmuebles transferidos por el ex Servicio Nacional de Caminos y donados sin registro contable ni derecho propietario
- C5 Bienes muebles con valor 1 (Uno)
- C6 Vehículo registrado en inventario de activos fijos, sin derecho propietario a nombre de ABC
- C7 Cuenta construcciones en proceso y patrimonio público sin regularizar desde gestiones anteriores
- C8 Falta de actualización de los contratos por préstamo de uso o comodato de los vehículos entregados a las diferentes entidades públicas
- C9 Lista de precios de ensayo y actividades asociadas sin aprobación
- C10 Deficiencia en la implantación de medidas ambientales en cumplimiento al contrato
- C11 Ausencia Fiscalización en la obra Construcción Carretera Yucumo - San Borja a cargo de la Regional Beni
- C12 Ausencia de equipo de laboratorio en la obra Construcción de la Carretera Puente Arce – Aiquile - la Palizada Tramo Km 30 – Puente Taperas

La Paz, 28 de febrero de 2018