

RESUMEN EJECUTIVO
ABC-UAI-INF N° 005/2020

Informe Auditoría Interna **ABC-UAI-INF N° 005/2020**, correspondiente al Segundo seguimiento a las recomendaciones del informe de control interno ABC-UAI-CONF N° 003A/2018, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC), al 31 de diciembre de 2017", cuyo primer seguimiento se reportó en el Informe ABC-UAI-INF N° 005/2019 del 29 de marzo de 2019.

El objetivo del segundo seguimiento fue evaluar y determinar en forma independiente el grado de cumplimiento de las recomendaciones reportadas como "No cumplidas", en el Informe ABC-UAI-INF N° 005/2019 del 29 de marzo de 2019, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-CONF N° 003A/2018 del 28 de febrero de 2018, emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2017".

El objeto del segundo seguimiento constituyó:

- El Informe ABC-UAI-INF N° 005/2019 del 29 de marzo de 2019, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-CONF N° 003A/2018 del 28 de febrero de 2018, emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2017".
- El Informe ABC-UAI-CONF N° 003A/2018 del 28 de febrero de 2018, emergente de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2017".
- El Formato 2 "Cronograma de implantación de recomendaciones".
- La documentación generada por la Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, Gerencia Nacional Jurídica, Gerencia Nacional Técnica, Gerencias Regionales y sus respectivas dependencias, que respalde las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas.

En cumplimiento al numeral 306.07 de las Normas para el Ejercicio de Auditoría Interna, los resultados del presente informe fueron comunicados a las autoridades competentes y responsables de las diferentes unidades, con la finalidad de obtener comentarios y/o aclaraciones respecto a los resultados del seguimiento.

Como resultado del segundo seguimiento, se concluye que de las siete (7) recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe ABC-UAI-INF N° 005/2019 del 29 de marzo de 2019, una (1) fue cumplida, cinco (5) no fueron cumplidas y una (1) recomendación no resulta aplicable.

La Paz, 04 de junio del 2020