

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA

ABC-UAI-INF N° 006/2021

En cumplimiento a Memorándums Nrs. MEM/UAI/2021-001, MEM/UAI/2021-004 y MEM/UAI/2020-005, emitido por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna, efectuamos el Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2019 del 29 de marzo de 2019, emergente del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC), al 31 de diciembre de 2018.

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° 004/2019 del 04 de junio de 2020, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2019 del 29 de marzo de 2019, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2018".

Constituyó objeto del Seguimiento:

- El Informe ABC-UAI-INF N° 004/2020 del 04 de junio de 2020, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2019 del 29 de marzo de 2019, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2018".
- El Informe ABC-UAI-INF N° 003/2019 del 29 de marzo de 2019, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2018".
- El Formato 2 "Cronograma de implantación de recomendaciones"
- La información y documentación generada por la Gerencia Nacional de Administración y Finanzas, Gerencia Nacional Técnica, Secretaría General, Gerencias Regionales y sus respectivas dependencias, que respalde las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas.

De acuerdo al resultado del segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe ABC-UAI-INF N° 003/2019 del 29 de marzo de 2019, se tiene el siguiente grado de cumplimiento:

	Cumplidas	No Cumplidas	No Aplicable
Recomendaciones	10	10	4
Porcentaje	42%	42%	16%



La Paz 30 de diciembre de 2021