RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
ABC-UAI-INF N° 005/2022

SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO ABC-UAI-INF N° 003/2020 EMERGENTE DEL EXAMEN SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA ADMINISTRADORA BOLIVIANA DE CARRETERAS (ABC) AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019."

En cumplimiento al Programa Operativo Anual - Gestión 2022 de la Unidad de Auditoría Interna de la Administradora Boliviana de Carreteras y Memorándum N° MEM/UAI/2022-00009, 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° 003/2020, emergente del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC), al 31 de diciembre 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° 005/2021, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2020, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2019".

Constituyó objeto del Seguimiento:

- Informe ABC-UAI-INF N° 003/2020, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2019".
- Informe ABC-UAI-INF N° 005/2021, referido al primer seguimiento del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2020, emergente del "Examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras (ABC) al 31 de diciembre de 2019".
- La información y documentación generada por la Gerencia Nacional Administrativa Financiera, Gerencia Nacional Técnica, Gerencia Nacional Jurídica, 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:

Recomendaciones	Cumplidas	No Aplicable
TOTALES	6	5
Porcentaje	54%	46%

Es cuanto se informa a su autoridad, para fines consiguientes.