

## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INFORME ABC-UAI-INF N° 005/2017**

Informe de Auditoría Interna **ABC-UAI-INF N° 005/2017**, correspondiente al Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2015, emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2014”, cuyo Primer Seguimiento se reportó en el Informe ABC-UAI-INF N° 004/2016, ejecutado en cumplimiento a los lineamientos de la Contraloría General del Estado emitidos mediante Instructivo para la Formulación del POA-2017, y al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna Gestión 2017.

El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las 17 recomendaciones que fueron reportadas como no cumplidas en el Informe ABC-UAI-INF N° 004/2016, correspondiente al Primer Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Control Interno ABC-UAI-INF N° 003/2015, emergente del “Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Administradora Boliviana de Carreteras al 31 de diciembre de 2014”.

El objeto del seguimiento comprende la documentación e información referente al cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe ABC-UAI-INF N° 004/2016.

El examen se realizó de acuerdo a la Norma 219 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG) aprobadas por la Contraloría General del Estado con Resolución CGE/094/2012 de 27/08/2012, con vigencia a partir del 01/11/2012, y comprende el análisis de las acciones desarrolladas y la verificación de los documentos que sustentan el cumplimiento de las recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe ABC-UAI-INF N° 004/2016, objeto de seguimiento de acuerdo al Formato 2 “Cronograma de Implantación de Recomendaciones”, hasta la fecha de emisión del presente informe.

Como resultado del seguimiento, se concluye que de las 17 recomendaciones pendientes de cumplimiento reportadas en el Informe ABC-UAI-INF N° 004/2016, 6 fueron cumplidas y 11 no cumplidas.

La Paz, 30 de marzo de 2017