

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ABC-UAI-INF N° 006/2019

Informe de Control Interno **ABC-UAI-INF N° 006/2019**, emergente del Relevamiento de Información Específica de los Vehículos de la Administradora Boliviana de Carreteras otorgados en Préstamo de Uso o Comodato al 31/12/2018.

El objetivo del presente informe consiste en reportar hallazgos de control interno relevantes, como resultado del Relevamiento de Información efectuado conforme a lo establecido en el numeral 217.03 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, referente a los vehículos de la Administradora Boliviana de Carreteras que se encuentran en comodato al 31/12/2018.

El objeto del presente informe comprende la información y documentación relacionada con los vehículos que se encuentran en comodato al 31/12/2018.

El presente informe se realizó de acuerdo con la Norma 217 de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NAG) aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27/08/2012, vigentes a partir del 01/11/2012, y comprende la revisión de la información y documentación de la Administradora Boliviana de Carreteras que se encuentran en comodato en diferentes instituciones públicas al 31/12/2018.

De acuerdo con los resultados del Informe ABC-UAI-REL N° 003/2019 de 27/06/2019, "Relevamiento de Información Específica de los Vehículos de la Administradora Boliviana de Carreteras otorgados en préstamo de uso o comodato al 31/12/2018", se ha establecido deficiencias de control interno que se detallan a continuación:

1. Diferencias entre la información reportada en el Inventario General de Activos Fijos y el Reporte "Vehículos de la Administradora Boliviana de Carreteras a Nivel Nacional".
2. Vehículo a nombre de la ABC que no se encuentra bajo la custodia de la Entidad.
3. Vehículos otorgados en préstamo sin Contratos de Comodato.
4. Vehículos devueltos por Vías Bolivia en mal estado.
5. Vehículos sin derecho propietario otorgados en préstamo de uso o comodato.
6. Vehículos con transferencia definitiva a Vías Bolivia que continúan a nombre de la ABC.
7. Procesos de transferencia definitiva de vehículos que provienen desde gestiones anteriores.
8. Vehículos sin seguro SOAT y que reportan sanciones e infracciones.
9. Impuesto a la Propiedad de Vehículos Automotores (IPVA) pendiente de exención.
10. Registro de Información de Bienes en el SENAPE con errores y omisiones.

Conforme establece las Normas de Auditoría Gubernamental en sus numerales 306.07 y 306.08, la Unidad de Auditoría Interna dio a conocer los resultados del trabajo realizado al Presidente Ejecutivo a.i., Gerencia Nacional Administrativa Financiera y a la Gerencia Nacional Jurídica de la ABC, suscribiéndose las Actas de Validación respectivas.

El presente Resumen Ejecutivo está publicado en la Página web de la entidad www.abc.gob.bo, descrito en el Menú Principal "GESTION INSTITUCIONAL" – AUDITORÍA - Informes – 2019.

La Paz, 27 de junio de 2019