

**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna IAI/S N° 010/2011 sobre el Segundo Seguimiento al 15 de abril de 2011, a la implantación de las recomendaciones pendientes y reportadas en el primer Informe de seguimiento IAI/S N° 21/08 de 16/09/08, relativo a la "Auditoría Especial de Ingresos y Egresos, gestión 2004 y 2005 del Instituto Geográfico Militar", ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2011.

El Objetivo del seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe DIGENA N° 54/06 y establecidas como pendientes de implantación en Informe del primer seguimiento IAI/S N° 21/08 de 16/09/08.

Como resultado del seguimiento se ha establecido que el cronograma de implantación ha sido parcialmente cumplido. El estado de implantación de las recomendaciones es el siguiente:

2.1. Recomendaciones Implantadas

- 2.1.1. Falta de Sistema de Contabilidad Integrada (R.2)
- 2.1.2. Nomenclatura y Manual de Cuentas Desactualizados y Mala Apropiación de Cuentas Contables (R.6)
- 2.1.3. Carencia de capacitación del personal del I.G.M. (R.8)
- 2.1.4. Carencia de Tarjetas Kardex en Almacenes (R.9)
- 2.1.5. Inexistencia de Inventarios al Cierre de Gestión (R.10)
- 2.1.6. Ingresos no Registrados (R.12)

2.2. Recomendación Parcialmente Implantada

- 2.2.1. Falta de Control en las Cuentas por Cobrar por Concepto de Levantamientos Geodésicos y Topográficos (R.26)

2.3. Recomendación no implantada

- 2.3.1. Inadecuada Estructura Organizacional del IGM (R.1)



La Paz, 05 de julio de 2011