

**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna IAI/CI N° 0012/13, de 05/07/2013, correspondiente a la Auditoría Financiera al Proyecto *“Implementación de Telecentros Militares Comunitarios, Primera Fase (SICOMI)”*, correspondiente a las gestiones 2008 al 2012.

El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente respecto a si el control interno, relacionado con la presentación de los registros e información financiera y presupuestaria, ha sido diseñado e implantado para la ejecución de las operaciones del Proyecto *“Implementación de Telecentros Militares Comunitarios, Primera Fase (SICOMI)”*, correspondiente a las gestiones 2008 al 2012.

Como resultado del examen realizado concluimos que, si bien el control interno ha sido diseñado para la presentación de información financiera del Ministerio de Defensa, existen deficiencias en el diseño e implantación de actividades de control para la administración de Proyectos, según las observaciones relativas al Proyecto *“Implementación de Telecentros Militares Comunitarios, Primera Fase (SICOMI)”*, que han dado lugar a la formulación de recomendaciones orientadas a mejorar y fortalecer el control interno de las áreas y en los aspectos auditados.

Las deficiencias de control interno, que dieron lugar a las recomendaciones necesarias para subsanarlas, son las siguientes.

- 2.1. Deficiencias y falta de información del activo fijo
- 2.2. Cuentas por cobrar que no representan exigibilidad
- 2.3. Necesidad de políticas y normativa que regule la administración de proyectos.
- 2.4. Documentación original no proporcionada

La Paz, 05 de Julio de 2013

