

**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° IAI/S N° 018/11 correspondiente al Segundo Seguimiento al Informe IAI/E N° 005/08 "Auditoria Especial de Ingresos Gestiones 2002 al 2006 y de Egresos 2006" a la Unidad Operativa de Servicios Transnaval (U.O.S.T.) Cochabamba, ejecutado en cumplimiento a instrucciones impartidas mediante Orden de Trabajo UAI. O.T. N° 030/2011 de 05/08/2011 y de acuerdo a Programa Operativo Anual de la Gestión 2011.

El objetivo del segundo seguimiento es de comprobar si las recomendaciones pendientes y reportadas en el IAI/S N° 40/09, han sido implantadas por la Unidad Operativa de Servicios Transnaval (U.O.S.T.).

Como resultado del segundo seguimiento realizado se ha establecido que el cronograma ha sido parcialmente cumplido. Asimismo, el estado de implantación de las recomendaciones pendientes es el siguiente:

Recomendaciones Implantadas

- 2.1 Saldo de caja no depositados a fin de gestión. (R-2)
- 2.2 Inadecuada exposición de información en comprobantes contables y su documentación de respaldo. (R-4)
- 2.3 Falta de definición de perfil y valoración del cargo de contador. (R-6)
- 2.4 Comprobantes contables gestiones 2005 y 2006, duplicados e inadecuadamente archivados. (R-9)

Recomendaciones Parcialmente Implantadas

- 2.5 Inadecuado control de ingresos generados en la unidad tntb-01- transbordador "Guayaramerín". (R-1)
- 2.6 Deficiencias en la instalación del sistema de contabilidad SINCOM. (R-5)
- 2.7 Inconsistencias en la información reportada en informes de travesías. (R-7)
- 2.8 Inadecuado archivo de informes de travesías. (R-8)

Recomendaciones no implantadas

- 2.9 Auditoria a una cuenta por cobrar sin concluir. (R-10)
- 2.10 Ingresos depositados y no facturados. (R-3)

Por otra parte, como resultado del seguimiento se ha identificado incumplimiento al ordenamiento administrativo, que para los fines consiguientes se hará conocer a la MAE a través de un Informe Circunstanciado.



La Paz, septiembre 14 de 2011