

**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna IAI/S N° 023/11/2011 sobre el Segundo Seguimiento al 29 julio de 2011, a la implantación de las recomendaciones pendientes y reportadas en el primer Informe de seguimiento IAI/S N° 35/09 de noviembre de 2009, relativo a la "Auditoria Especial de Ingresos y Egresos con recursos propios en el Instituto Geográfico Militar, correspondiente a la gestión 2006", 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 IAI/C/CI N° 27/08 y establecidas como pendientes de implantación en Informe del primer seguimiento IAI/S N° 33/09 de 19/11/09.

Como resultado del seguimiento realizado 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 Parcialmente Implantadas

- 2.1.1. Reglamentos Específicos sin Aprobación y Manual de Procedimientos Desactualizado (R-01 Y R-02).
- 2.1.2. Cargos de Cuenta sin Descargo (R-06).
- 2.1.3. Prestamos al Personal del Instituto Geográfico (R-07).

2.2. Recomendación No Implantadas

- 2.2.1. Falta de Elaboración de la Ejecución Presupuestaria – Oficina Central e Informes de Seguimiento y Evaluación (R-04).
- 2.2.2. Resolución Desactualizada para el Pago de Viáticos (R-10).

La Paz, 27 de octubre de 2011

