

**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
LA PAZ - BOLIVIA**



IAI/S N° 024/2025

**PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN
DE LAS RECOMENDACIONES ESTABLECIDAS
EN EL INFORME IAI/CI N° 05/2024 REFERENTE
A LA "AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE
LOS ESTADOS DE EJECUCIÓN
PRESUPUESTARIA DE RECURSOS, GASTOS
Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS Y LAS
DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL
MINISTERIO DE DEFENSA, GESTIÓN 2023"**



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME : IAI/S N° 024/2025, Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones establecidas en el Informe IAI/CI N° 05/2024 Referente a la "Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios y las Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2023"; elaborado en conformidad a lo establecido en las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, Numeral 219, aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 vigente a partir de 01 de noviembre de 2012.

OBJETIVO : El objetivo del presente seguimiento es verificar, el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de Auditoria IAI/CI N° 05/2024 referente a la "Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios y las Deficiencias de Control interno del Ministerio Defensa, Gestión 2023".

OBJETO : El objeto del presente análisis está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe IAI/CI N° 05/2024 referente a la "Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios y las Deficiencias de Control interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2023", así como por la documentación que se generó para el cumplimiento de las recomendaciones, como ser:

- ✓ Formato 1 "Aceptación de Recomendaciones"
- ✓ Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"
- ✓ Información y documentación referida a informes técnicos, Cronogramas de actividades, notas internas, Resoluciones Ministeriales, entre otros, que respaldan el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe de referencia.
- ✓ Otra documentación inherente a la evaluación del seguimiento.

RESULTADOS: Como resultado del Primer Seguimiento al "Informe IAI/CI N° 05/2024 referente a la Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Complementarios y las Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2023"; se concluye que las acciones y tareas realizadas por Dirección General de Asuntos Administrativos, Comando en Jefe de las Fuerzas Armadas, Registro Internacional Boliviano de Buques y el instituto Geográfico Militar, dieron como resultado el cumplimiento de las recomendaciones RN°02; RN°04 y RN°05; RN°10; RN°11; RN°16; RN°017, RN°19; RN°21 y RN°23; sin embargo, advertimos que las recomendaciones RN°01; RN°03 y RN°06; RN°07; RN°08; RN°09; RN°12, RN°13; RN°14; RN°15; RN°18; RN°20 y RN°22, no fueron implantadas, como se expone a continuación:

Recomendaciones del Informe IAI/ N° 05/2024 – Gestión 2023	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	RN°02; RN°04 y RN°05; RN°10; RN°11; RN°16; RN°017, RN°19; RN°21 y RN°23	10
Recomendaciones No Cumplidas	RN°01; RN°03 y RN°06; RN°07; RN°08; RN°09; RN°12, RN°13; RN°14; RN°15; RN°18; RN°20 y RN°22	13
TOTAL RECOMENDACIONES		23

La Paz, 30 de diciembre de 2025

