

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



IAI/CI N° 018/2024

**INFORME DE CONTROL INTERNO
EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE
INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE EL
CUMPLIMIENTO DE LAS RESOLUCIONES
NRS.: CGE/112/2022 Y CGE/114/2022,
REFERENTE A LAS LABORES DEL COMITÉ
DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO,
GESTIÓN 2023.**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°:

IAI/CI N° 018/2024

Referencia:

Informe de Control Interno emergente del Relevamiento de Información Específica sobre el cumplimiento de las Resoluciones Nrs.: CGE/112/2022 y CGE/114/2022, referente a las labores del Comité de Seguimiento de Control Interno, Gestión 2023.

Objetivo:

Recopilar y evaluar información y documentación sobre el cumplimiento de las Resoluciones Nrs. CGE/112/2022 y CGE/114/2022, ambas de 21 de diciembre de 2022, respecto a las labores del Comité de Seguimiento de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2023.

Objeto:

El objeto del presente Relevamiento de Información está conformado por toda la documentación e información detallada a continuación:

- Resolución Ministerial N° 0035 de 31 de enero de 2023, de conformación del Comité de Seguimiento de Control Interno del Ministerio de Defensa.
- Informe Técnico CSCI N° 01/2024 de 15 de marzo de 2024, "Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2023".

Asimismo, los siguientes documentos e información vigente y actualizada, que respalda el Informe de Seguimiento de Control Interno:

- Reglamentos Específicos de los Sistema de Administración Previstos en la Ley N° 1178.
- Manuales de Procesos y Procedimientos que regulan el desarrollo de las operaciones sustantivas de la entidad; asimismo, instructivos, directivas y otros relacionados.
- Plan Estratégico Institucional (2021-2025) y su documento de aprobación.
- Programa Operativo Anual de la Gestión 2023 y sus reformulaciones.
- Información y medios de comunicación disponibles en la página Web Institucional.
- Documentación relacionada a la Rendición Pública de Cuentas de la entidad durante la gestión 2023.
- Otra información relacionada con el objeto del Relevamiento de Información.

Resultados:

Como resultado de nuestra revisión y evaluación de la documentación sobre el cumplimiento de las Resoluciones Nrs. CGE/112/2022 y CGE/114/2022, inherentes a las Labores del Comité de Seguimiento de Control Interno del Ministerio de Defensa, correspondiente a la gestión 2023, se han identificado observaciones de control interno, vigentes a la fecha, expuestas precedentemente cuyas recomendaciones están orientadas a mejorar y fortalecer el control interno de la Entidad, mismas que son:

- 2.1 El Informe del Comité de Seguimiento de Control Interno, no describe la totalidad de Reglamentos y Manuales de Procesos y Procedimientos existentes en el Ministerio de Defensa.
- 2.2 Resolución Ministerial N° 0035 de 31 de enero de 2023, sin representantes del Registro Internacional Boliviano de Buques y del Instituto Geográfico Militar.