

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



**IAI/POA-R N° 011/2025**

**PROGRAMA OPERATIVO  
ANUAL REFORMULADO  
GESTIÓN 2025**



## RESÚMEN EJECUTIVO

IAI/POA-R N° 011/2025

### PLAN OPERATIVO ANUAL REFORMULADO GESTIÓN 2025

En cumplimiento al numeral 12.10 del "*Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna*", aprobado con Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, se realiza la reformulación de las acciones de corto plazo del Plan de Actividades Anual de esta Unidad emitido en informe: IAI/POA N° 19/2024 de 27 de septiembre de 2024, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Complementarios del Ministerio de Defensa, gestión 2024.
2. Planificación General y Específica de Registros de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Complementarios del Ministerio de Defensa, Gestión 2025".
3. Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Defensa de la Gestión de 2025.
4. Labores Previas para la Auditoría de La Confiabilidad de registro de operaciones y presentación de la información financiera del Ministerio de Defensa de la gestión 2025 (Arqueos de Caja, Inventario de activos fijos, inventario de almacenes, etc.).
5. Un (1) Informe de la "Auditoría de Cumplimiento a la Ejecución de la Boleta de Garantía de Cumplimiento del Contrato Administrativo MD-DGAJ-UAI-CE N° 012/19, suscrito para la Adquisición de Munición Calibre 5.56 x 45mm. para el personal de las Fuerzas Armadas, Gestión 2019".
6. Un (1) informe de la "Auditoría de Cumplimiento del Gimnasio de Resistencia Muscular y Potencia para el Colegio Militar del Ejército Dpto. La Paz, Gestión 2016".
7. Un (1) informe de la "Auditoría de Cumplimiento a la Construcción de un Puente vehicular y peatonal para el Liceo Militar "TTE Edmundo Andrade Dpto. de Chuquisaca, Gestión 2016".
8. Un (1) informe de la "Auditoría de Cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público, Gestión 2024".
9. Un (1) Informe de Relevamiento de información 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 del Ministerio de Defensa, Gestión 2024.

10. Un (1) Informe de Relevamiento de información 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 de la ESABOL, Gestión 2024.
11. Un (1) Informe del Primer Seguimiento al Informe IAI/CI N° 018/24 emergente del "Relevamiento de Información Específica sobre el Cumplimiento de las Resoluciones Nrs.: CGE/112/2022 y CGE/114/2022, referentes a las labores del Comité de Seguimiento de Control Interno, Gestión 2023".
12. Un (1) Informe del Primer Seguimiento al Informe IAI/CI N° 12/2024 "Verificación del cumplimiento del Procedimiento Especifico para el Control y Conciliación de los Datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada servidor público con alcance al 31 de diciembre de 2023, con el propósito de confirmar la existencia o no de doble percepción".



La Paz, 26 junio de 2025