



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES, GESTIÓN 2025**  
**UAI/INF/ACT/N° 02/2026**

En cumplimiento al numeral 304.07 de las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna aprobadas por la Contraloría General del Estado (CGE) mediante Resolución N° CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna, numeral 13 Control y Seguimiento de las Actividades Programadas, aprobado por la Contraloría General del Estado, mediante Resolución CGE/152/2017 de 29 de diciembre de 2017, se emite el presente informe de actividades correspondiente a la gestión 2025.

El Programa Operativo Anual (POA) fundamenta el marco de la planificación estratégica y es necesario para determinar cronológicamente las actividades que se realizarán en una gestión, requisito esencial para poder evaluar posteriormente el desempeño de la Unidad de Auditoría Interna (UAI), en función al grado de cumplimiento efectivo de las auditorías programadas.

Conforme las actividades realizadas en lo gestión 2025, se detalla las actividades ejecutadas y concluidas, según información reportada en los Anexos 11 y 12, que se resume a continuación:

AUDITORIAS PROGRAMADAS	
DESCRIPCIÓN	N° INFORME
Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gasto y Complementarios del Ministerio de Defensa, gestión 2024.	IAI/CI N° 01/2025 IAI/CI N° 03/2025
Planificación General y Específico de Registros para la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gasto y Complementarios del Ministerio de Defensa", Gestión 2025.	IAI/IA N° 01/2025 IAI/IA N° 02/2025 IAI/IA N° 03/2025 IAI/IA N° 04/2025 IAI/IA N° 05/2025 IAI/IA N° 06/2025
Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos del Ministerio de Defensa de la gestión de 2025.	
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.)	Papeles de trabajo
Auditoría de Cumplimiento del Gimnasio de Resistencia Muscular y Potencia para el Colegio Militar del Ejército Dpto. La Paz, Gestión 2016.	IAI/ACP N° 02/2025
Auditoría de Cumplimiento a la Construcción de un Puente vehicular y peatonal para el Liceo Militar "TTE Edmundo Andrade Dpto. de Chuquisaca, Gestión 2016.	IAI/ACP N° 03/2025
Auditoría de Cumplimiento del Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público, Gestión 2024.	IAI/ACP N° 04/2025 IAI/CI N° 018/2025 IAI/CI N° 019/2025 IAI/CI N° 020/2025 IAI/CI N° 021/2025
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.	IAI/R N° 010/2025
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.	IAI/R N° 08/2025 IAI/CI N° 09/2025
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.	IAI/S N° 14/2025
Primer Seguimiento al Informe IAI/CI N° 12/2024 "Verificación del cumplimiento del procedimiento específico 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".	IAI/S N° 04/2025



AUDITORIAS NO PROGRAMADAS	
DESCRIPCIÓN	N° INFORME
Primer Seguimiento al Informe IAI/CI N° 01/2024 "Auditoria de Confiabilidad de Registros y Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa al 31 de Diciembre de 2023"	IAI/S N° 05/2025
Actualización del relevamiento de información específica IAI/R N° 20/21, relativo a la computadora laptop marca Dell Inspiron asignado al Abg. Wilder Fabricio Perez Mendizábal.	IAI/R N° 06/2025
Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el informe IAI/CI N° 018/2023 de control interno emergente del relevamiento de información específica sobre la elaboración e implementación del plan institucional de seguridad de la información del ministerio de defensa (PISI).	IAI/S N° 07/2025
Relevamiento de información específica al proceso de contratación de la "prestación de servicios hidrográficos, para el estudio de diseño técnico de preinversión del proyecto de Hidrovia Ichilo - Mamoré Tramo I", así como el cumplimiento de contrato.	IAI/R N° 12/2025
Relevamiento de información específica al pago de vacaciones no utilizadas al personal civil, gestiones 2020 y 2021.	IAI/R N° 13/2025
Relevamiento de información específica a la falta de regularización oportuna de la declaración única de importación (DUI C-380) referente a la importación de carne avícola donada por el gobierno de Italia en la gestión 2009.	IAI/R N° 16/2025
Segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe IAI/CI N° 05/22 referente al "Control Interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios del Ministerio de Defensa, al 31/12/2021"	IAI/S N° 22/2025
Informe, Relevamiento de Información Específica al Proceso de Contratación de 16 barcazas chinas y 2 empujadores adquiridas por la Empresa Naviera Boliviana (ENABOL).	IAI/R N° 023/2025
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"	IAI/S N° 024/2025

La Paz, 30 de enero de 2026