



## RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME** : UAI/INF/SG/N° 04/2026, referido al Primer Seguimiento a la implantación de las recomendaciones establecidas en el Informe IAI/CI N° 03/2025 referente a la “Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios y Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2024”

**OBJETIVO** : El objetivo del presente seguimiento, es verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe IAI/CI N° 03/2025 referente a la “Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios y Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2024”, con fecha de corte al 31 de diciembre de 2025.

**OBJETO** : El objeto de la presente evaluación, está constituido por las recomendaciones contenidas en el Informe IAI/CI/N° 03/2025 referente a la “Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios y Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2024”, 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 de sustento, 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 de Auditoría Interna Informe IAI/CI N° 03/2025 referente a la “Auditoria de Confiabilidad de los Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Gastos y Estados Complementarios y Deficiencias de Control Interno del Ministerio de Defensa, Gestión 2024”; se concluye que las acciones y tareas realizadas por la Dirección General de Asuntos Administrativos del Ministerio de Defensa, Viceministerio de Defensa Civil, Viceministerio de Defensa y Cooperación al Desarrollo Integral, Comando General del Ejército, Comando General de la Fuerza Área, Comando en Jefe de las Fuerzas Armadas del Estado, y el Instituto Geográfico Militar; se evidencio que de veintisiete (27) recomendaciones de control interno, cinco (5) se encuentran cumplidas, diecisiete (17) no se encuentran cumplidas y cinco (5) no son aplicables (no evaluadas) cuyas causas se encuentran debidamente mencionadas y respaldadas de forma detallada en el análisis de seguimiento de cada recomendación, existiendo el siguiente grado de cumplimiento:

Recomendaciones del Informe IAI/CI N° 03/2025	N° de Recomendación	Cantidad de Recomendaciones
Recomendaciones Cumplidas	R8; R9; R10; R11 y R27	5
Recomendaciones No Cumplidas	R1; R2, R3; R4; R5; R6; R7; R12; R13; R14; R20; R21; R22; R23; R24; R25; y R26.	17
Recomendaciones No Aplicables	R15; R16; R17; R18 y R19.	5
<b>Total</b>		<b>27</b>

La Paz, 20 de marzo de 2026