

**MINISTERIO DE DEFENSA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna IAI/S N° 027/11 sobre el Segundo Seguimiento al 30 de septiembre de 2011, a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría DIGENA N° 71/06 “AUDITORÍA ESPECIAL DE INGRESOS Y EGRESOS DE LA CORPORACIÓN DE LAS FF.AA. PARA EL DESARROLLO NACIONAL “COFADENA” OFICINA CENTRAL GESTIÓN 2005; ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual.

El objetivo del seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones que fueron reportadas como pendientes de implantación en el informe de primer seguimiento UAI E/S N° 20/07 del 31/12/2007.

Como resultado del seguimiento realizado se ha establecido que el cronograma ha sido parcialmente cumplido. Asimismo, el estado de implantación de las recomendaciones pendientes es el siguiente:

**2.1. Recomendaciones Implantadas**

- 2.1.1 Omisión de Procedimientos en Pasajes y Viáticos. ( R.6)
- 2.1.2 Manejo de Caja Chica. (R.11)

**2.2 Recomendación no implantada**

- 2.2.1 Falta de Control en el Pago de Haberes de Febrero y Noviembre de 2005. (R.7)

**2.3 Recomendación no aplicable**

- 2.3.1. Pago Indevido Bono de Antigüedad. (R.8)

La Paz, 17 de noviembre de 2011

