

**MINISTERIO DE DEFENSA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna IAI/S N° 022/2011 sobre el Segundo Seguimiento al 29 julio de 2011, a la implantación de las recomendaciones pendientes y reportadas en el primer Informe de seguimiento IAI/S N° 33/09 de 19 de noviembre de 2009, emergentes de la "Auditoria de Razonabilidad de los Registros Contables del Servicio Geodésico de Mapas, al 31 de diciembre de 2006", ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2011.

El Objetivo del seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe IAI/C/CI N° 27/08 y establecidas como pendientes de implantación en Informe del primer seguimiento IAI/S N° 33/09 de 19/11/09.

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

**2.1. Recomendaciones Implantadas**

- 2.1.1. Falta de Aprobación, Difusión y Aplicación del Manual de Funciones y de Procedimientos (R-2)
- 2.1.2. Inadecuada Supervisión Contable (R-3)
- 2.1.3. Deudores de Suministros (R-5)

**2.2. Recomendación Parcialmente Implantada**

- 2.2.1. En Riesgo el Principio de Empresa en Marcha. (R-1)
- 2.2.2. Falta de Registro Contable de la Baja del Vehículo Sustraído y la Alta de Vehículo Repuesto (R-6)

**La Paz, 25 de octubre de 2011**

