



**MINISTERIO DE DEFENSA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna IAI/S N° 05/19 sobre el segundo seguimiento a las recomendaciones contenidas en el informes IAI/CI N° 007/2018, relacionados a la *“Auditoría Especial sobre el 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, al 31 de diciembre de 2017, Caso: Liquidación De Bonificaciones – Bono Diplomado En Altos Estudios Nacionales (DAEN)”*, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2019.

El objetivo del seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe IAI/CI N° 007/2018.

Como resultado del seguimiento realizado, se ha establecido que el cronograma de implantación no ha sido cumplido en su integridad. El estado de implantación de las recomendaciones es el siguiente:

2.1. Recomendaciones Cumplidas

- 2.1.1 Debilidades en la documentación con que cuenta la Universidad Militar Mcal. Bernardino Bilbao Rioja y la Escuela Nacional de Altos Estudios Cnl. “Eduardo Avaroa” (R.02), Cumplida por la Escuela de Altos Estudios Nacionales).
- 2.1.2 Necesidad de Numeración en el Certificado Diplomado en Altos Estudios Nacionales DAEN (R.04).

2.2. Recomendación No Cumplidas

- 2.2.1 Debilidades en la documentación con que cuenta la Universidad Militar Mcal. Bernardino Bilbao Rioja y la Escuela Nacional de Altos Estudios Cnl. “Eduardo Avaroa” (R.01, R.02 y R.03), (La R.02 no fue implementada por la Universidad Militar).
- 2.2.2 Debilidades en el Procesamiento Del Pago Bono DAEN – Alteraciones Gestión 2017 (R.05, R.06, R.07 y R.08).
- 2.2.3 Falta de Implementación de un procedimiento específico para el Control y Conciliación de datos liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada Servidor Público del Sector Defensa (R.09).



- 2.2.4 Debilidades en la documentación que sustenta el Diploma DAEN, gestión 2017 en Archivos de los Departamentos I de las Fuerzas Armadas (R.10, R.11, R.12, R.13 y R.14).
- 2.2.5 Falta de Inventario y/o una Base De Datos de los Diplomas DAEN al 31 de diciembre de 2017 e Inexistencia de Actas de Entrega (Transferencia) del Responsable Saliente y Entrante en Archivo (R.15).

La Paz, Marzo de 2019

BSCH/GCC/OCM/RII.
Cc. Arch.