



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna D.G.A.I. N° 006/2019, correspondiente al “Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en informe DGAI N°007/2018 referente 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, respecto al procedimiento N°1.14 de “Alteraciones y Modificaciones al Ministerio de Defensa” establecido por la Dirección General de Asuntos Administrativos de la Fuerza Aérea Boliviana”. Aspectos de control interno”.

Objetivo del seguimiento

El objetivo del presente seguimiento es evaluar y determinar el grado de implantación de las recomendaciones reportadas en el Informe de Auditoría D.G.A.I.N°007/2018, referente 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, respecto al procedimiento N°1.14 de “Alteraciones y Modificaciones al Ministerio de Defensa” establecido por la Dirección General de Asuntos Administrativos de la Fuerza Aérea Boliviana” Aspectos de Control Interno.

Objeto del seguimiento

Son objeto de la presente evaluación, la documentación que sustenta y evidencia la implementación y/o no aplicación, de las 3 (tres) recomendaciones formuladas como emergentes.

Asimismo, se tomó en cuenta los formatos de implementación de recomendaciones emergentes del informe.

Resultados del Seguimiento

Basado en el seguimiento a la implantación de recomendaciones formuladas en el Informe de Auditoría D.G.A.I. No. 007/2018, referente 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, respecto al procedimiento N°1.14 de “Alteraciones y Modificaciones al Ministerio de Defensa” establecido por la Dirección General de Asuntos Administrativos de la Fuerza Aérea Boliviana”, establecemos que:

- La recomendación: **2.1.3 fue cumplida.**
- La recomendaciones: **2.1.1 y 2.1.2 no fueron cumplidas.**

Con base al resultado del seguimiento efectuado, se determina que el 66.67% de las recomendaciones no fueron cumplidas, resultado que no satisface las expectativas del objetivo de nuestro trabajo.

La Paz, 28 de febrero 2019