



**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME N° UAI 03/2018**

**PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME N° UAI-003/2017 CORRESPONDIENTE A LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS, ESTADOS DE EJECUCIÓN PRESUPUESTARIA Y ESTADOS COMPLEMENTARIOS DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016.**

**Objetivo**

Verificar el cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI . 03/2017, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2016 - Aspectos de Control Interno.

**Objeto**

Constituido en el análisis y evaluación de los registros y documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° UAI . 03/2017, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2016 - Aspectos de Control Interno y el Formato 2 referido al Cronograma de Implantación de Recomendaciones.

**Alcance**

Nuestro análisis se realizó de conformidad a las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012, de 27 de agosto de 2012, aplicable al Seguimiento NAG N° 219, y comprendió el seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe referido precedentemente.

Asimismo, en la ejecución del seguimiento se efectuó la revisión y evaluación de los registros y documentos correspondiente al periodo de implantación de las recomendaciones, además de ampliarlo hasta el 15 de febrero de 2018 fecha en la que se realizó un corte.

**Resultados del Examen**

Basados en los resultados del seguimiento al informe N° UAI . 03/2018, relativo a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros, Estados de Ejecución Presupuestaria y Estados Complementarios del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2016 . Aspectos de Control Interno, se obtuvo el siguiente resultado:

- Las recomendaciones R.01 inciso b), R.02 a), b) c), R.03, R.05, R.06, R.07 inciso a) y b), R.09 inciso b), R.11 inciso a) y b), R.15 inciso a) y b), R.17 y R.19 inciso a)  **fueron cumplidas.**
- Las recomendaciones R.01 inciso a) y b), R.04 inciso a) y b), R.08 inciso a) y b), R.09 inciso a), R.10, R.12, R.13 inciso a) y b), R.14 inciso a) y b), R.15 inciso c), R.16 inciso a), b) y c), R.18, R.19 a) y b), R.19 inciso b) y R.20  **no fueron cumplidas.**

La Paz, 27 de febrero de 2018.