



## RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° UAI-006/2017

### SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME N° UAI-003/2015 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 2014"

#### Objetivo

Verificar el cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI – 003/2016, relativo al Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe N° UAI-003/2015 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 2014 – Aspectos de Control Interno.

#### Objeto

El objeto del presente seguimiento está constituido principalmente en el análisis y evaluación de los registros y documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe N° UAI – 003/2015, 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 2014 – 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, puestas en vigencia a partir del 1 de noviembre 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 22 de febrero como fecha de corte.

#### Resultados del Examen

Basados en los resultados del seguimiento al informe N° UAI – 003/2016, relativo al Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe N° UAI-003/2015 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 2014 – Aspectos de Control Interno, se obtuvo el siguiente resultado:

- La recomendación 10 en su inciso a) **fue cumplida.**
- Las recomendaciones 07 inciso a), 10 inciso b) y 13 inciso b) **no fueron cumplidas.**

La Paz, 24 de febrero de 2017.