



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **INF UAI – 04/2016**

Corresponde al segundo seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del Informe N° UAI-002/2014 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 2013"

#### **Objetivo**

Verificar el cumplimiento e implantación de las recomendaciones contenidas en el Informe N° UAI – 006/2015, relativo al Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe N° UAI-002/2014 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 2013-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 – 002/2014, 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 2013-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 2016 fecha en la que se realizó un corte.

#### **Resultados del Examen**

##### **Recomendaciones Cumplidas**

- 2.1. Deficiencias en la liquidación y/o pago de Sueldos, Costo de vida y Aguinaldos
- 2.2. Demoras o ausencia en la comunicación de la desvinculación del personal asegurado en la Caja Nacional de Salud
- 2.3. Deficiencias en Cuentas Por Cobrar
- 2.4. Inconsistencia en la Información referente a las Recaudaciones del Servicio Exterior
- 2.5. Observaciones al Estado Complementario de Activos Fijos
- 2.6. Falta de uniformidad en la traducción al idioma español del contenido de los documentos de descargo de las Misiones

##### **Recomendaciones no Cumplidas**

- 2.7. Demoras en la presentación de Rendiciones de Cuentas o no remisión de las mismas
- 2.8. Pago de impuestos inmobiliarios

  
Lic. ~~Enrique Mamani Cáceres~~  
CAUB 6833 - RAIG N° 00029 13  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNO  
Ministerio de Relaciones Exteriores