

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° GM-UIA-S-4/2025

SEGUNDO SEGUIMIENTO AL INFORME DE CONTROL INTERNO UAI-AE N°05/2021 EMERGENTE DE LA "AUDITORÍA ESPECIAL A LA ASIGNACIÓN DE PASAJES Y VIÁTICOS EJECUTADOS POR EL SERVICIO CENTRAL DEL MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES GESTIÓN 2020"

En cumplimiento al Plan Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2025, e instrucciones impartidas por el Jefe de la Unidad de Auditoría Interna, se efectuó el Segundo Seguimiento al Informe de Control Interno UAI-AE N° 05/2021, emergente de la "Auditoría Especial a la Asignación de Pasajes y Viáticos Ejecutados por el Servicio Central del Ministerio de Relaciones Exteriores Gestión 2020". Por otra parte, en la gestión 2023 se efectuó el Primer Seguimiento conforme a los resultados expuestos en el Informe de Control Interno N° UAI-AE N° 05/2021, emergente del "Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe GM-UIA-S-N° 05/2023 del 04 de octubre de 2023, en relación a la "Auditoría Especial a la Asignación de Pasajes y Viáticos Ejecutados por el Servicio Central del Ministerio de Relaciones Exteriores Gestión 2020" emitido el 24 de diciembre de 2021, en el cual se concluyó que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) fueron cumplidas y uno (1) no.

Para tal efecto, se propuso como objetivo, el verificar el cumplimiento de la recomendación no implantada del Informe de Control Interno UAI-AE N° 05/2021 conforme a los resultados expuestos en el Informe GM-UIA-S-N° 05/2023 del Primer Seguimiento.

Constituyen objeto del presente seguimiento, el Informe de Control Interno UAI-AE N° 05/2021 sobre recomendaciones emergentes de la "Auditoría Especial a La Asignación de Pasajes y Viáticos Ejecutados por el Servicio Central del Ministerio de Relaciones Exteriores Gestión 2020"; Informe de Primer Seguimiento GM-UIA-S-N° 05/2023; Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"; instructivos emitidos por la Dirección General de Asuntos Administrativos, documentación de respaldo respecto a las acciones realizadas por las áreas responsables de la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el Formato 2.



CONCLUSIÓN

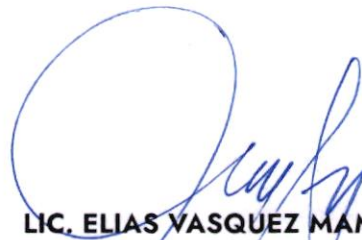
De la evaluación realizada al cumplimiento de una (1) recomendación expuesta en el Informe GM-UIA-S-N° 05/2023 emergente del Primer Seguimiento al Informe de Control Interno UAI-AE

N° 05/2021, se concluye que se dio cumplimiento al total de cinco (5) recomendaciones, cuatro (4) cumplidas del Informe GM-UAI-S-N° 05/2023 y una (1) cumplida como resultado del seguimiento que se resumen a continuación:

Ref.	Descripción de la observación	N° Recomendación	Resultado Primer Seguimiento	Resultado Segundo Seguimiento
2.1.1	Pago de Pasajes al Interior del País sin documentación de respaldo suficiente	3.1	Cumplida ▾	Cumplida ▾
2.1.2	Pagos de viáticos por viajes al interior del país en demasía	3.3	Cumplida ▾	Cumplida ▾
2.1.3	Deficiencias en la imputación presupuestaria por pago de viáticos por viajes al interior del país	3.4	Cumplida ▾	Cumplida ▾
2.1.4	Inconsistencias en la información de la documentación que respalda y autoriza la asignación de viáticos por viajes al exterior	3.5	Cumplida ▾	Cumplida ▾
2.2.1	Pago de pasajes no utilizados pendientes de devolución por la Agencia de Viajes	3.2	No Cu... ▾	Cumplida ▾

Según los resultados presentados, la evaluación de la última recomendación no cumplida, derivada de la observación de auditoría (2.2.1) esta fue cumplida. Esto significa que la entidad ha tomado medidas correctivas eficaces para subsanar las observaciones expuestas en el Informe de Control Interno UAI-AE N° 05/2021, demostrando una gestión efectiva de las deficiencias identificadas.

La Paz, 20 de agosto de 2025



LIC. ELIAS VASQUEZ MAMANI

Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Relaciones Exteriores



LIC. MILCA MAIDANA DEHEZA

Supervisora de Auditoría
Ministerio de Relaciones Exteriores