

RESUMEN EJECUTIVO

INFORMES N° GM-UII-S-01-2025

**PRIMER SEGUIMIENTO A LOS INFORMES DE AUDITORÍAS
GM-UII-AC-01/2024 Y GM-UII-AC-02/2024 REFERENTE
AL CONTROL INTERNO EMERGENTES DE LA "AUDITORÍA
DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS
FINANCIEROS DEL MINISTERIO DE RELACIONES
EXTERIORES AL 31 DE DICIEMBRE DE 2023"**

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 Primer Seguimiento a los Informes de Control Interno GM-UII-AC-01/2024 y GM-UII-AC-02/2024, emergente del Informe de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Relaciones Exteriores – Gestión 2023".

Constituyen objeto del presente seguimiento, los Informes de Control Interno GM-UII-AC-01/2024 y GM-UII-AC-02/2024 emergentes de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Relaciones Exteriores, gestión 2023"; Formato Nro. 2 "Información sobre Implantación de Recomendaciones"; instructivos emitidos por las Unidades Auditadas, documentación de respaldo respecto a las acciones realizadas por las áreas responsables de la implantación de las recomendaciones y su correspondencia con el Formato Nro. 2.

CONCLUSIÓN

Efectuado el análisis respecto al cumplimiento de las recomendaciones de implantación expuesto en los Informes de Control Interno GM-UII-AC 01/2024 y GM-UII-AC 02/2024 emergentes de la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Ministerio de Relaciones Exteriores al 31 de diciembre de 2023" de un total de veintiséis (26) recomendaciones, veintidós (22) del Informe GM-UII-AC 01/2024 y cuatro (4) del Informe GM-UII-AC 02/2024. Se concluye que, del Informe GM-UII-AC 01/2024 veinte (20) recomendaciones fueron "Cumplidas" y dos (2) No Aplicables; asimismo, del Informe GM-UII-AC 02/2024 tres (3) fueron Cumplidas y Uno (1) No Aplicable, resultados que se resumen a continuación:

Informe GM-UII-AC-01/2024:

Nº de Recomendación	Descripción de la observación	Resultado de la evaluación
3.1.	Falta de revisión de descargos remitidos por las recaudaciones de las gestorías consulares.	Cumplida ▾
3.2.	Deficiencias en la determinación de retenciones por sanciones emergentes de procesos administrativos.	Cumplida ▾
3.3.	Deficiencias en el proceso de pago de retroactivos.	No Aplicable ▾
3.4.	Deficiencias en el proceso de determinación de retenciones por RC-IVA.	Cumplida ▾
3.5.	Documentación faltante en Files de Personal incorporados y desvinculados durante la gestión 2023.	Cumplida ▾
3.6.	Falta de procedimientos en la revisión de documentación original de los proponentes por parte de la Dirección General de Asuntos Jurídicos.	Cumplida ▾
3.7.	Deficiencias en contratos administrativos en relación a los términos de referencia o especificaciones técnicas.	Cumplida ▾
3.8.	Reembolsos de pasajes aéreos al exterior, en demasía y en defecto.	Cumplida ▾
3.9.	Deficiencias en la documentación de respaldo de gastos de funcionamiento del Servicio Exterior.	Cumplida ▾
3.10.	Suscripción de Contratos de Arrendamiento de Inmuebles sin autorización.	Cumplida ▾
3.11.	Deficiencias en la Contratación de Personal Local en el Servicio Exterior.	Cumplida ▾
3.12.	Deficiencias en procesos de contratación menor.	Cumplida ▾
3.13.	Deficiencias en la asignación de vehículos y consumo de combustible.	Cumplida ▾
3.14.	Deficiencias en el envío de remesas al Servicio Exterior por concepto de viáticos.	Cumplida ▾
3.15.	Pago de refrigerios al personal permanente y consultores de línea.	Cumplida ▾
3.16.	Deficiencias en la Contratación de Seguro de Salud en el Servicio Exterior.	Cumplida ▾
3.17.	Pago de multas entre entidades públicas.	Cumplida ▾
3.18.	Retraso en la remisión de rendiciones de cuentas por el Servicio Exterior.	Cumplida ▾
3.19.	Consultorías por Producto sin uso y/o aplicación de resultados.	Cumplida ▾

N° de Recomendación	Descripción de la observación	Resultado de la evaluación
3.20.	Pago de Pasajes no utilizados pendientes de devolución por la Agencia de Viajes.	Cumplida
3.21.	Falta de diseño respecto al registro de contratos en el Sistema de "Registro, Reporte y Remisión de Contratos a la Contraloría General del Estado".	No Aplicable
3.22.	Deficiencias en proceso de pago de Encargadurías de Negocios.	Cumplida

Informe GM-UAI-AC-02/2024:

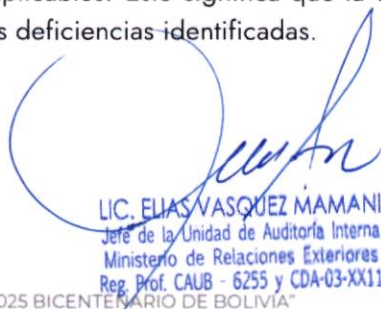
N° de Recomendación	Descripción de la observación	Resultado de la evaluación
3.1.	Diferencias en el movimiento de valores en relación a las confirmaciones del Inventario Físico de Documentos de Registro Público de las Misiones Diplomáticas.	Cumplida
3.2.	Deficiencia al Estado Complementario de Activos Fijos.	Cumplida
3.3.	Deficiencias en la administración de Materiales y Suministros.	Cumplida
3.4.	SalDOS de Cuentas por pagar sobrevaluados al cierre de gestión.	No Aplicable

Considerando los resultados alcanzados, en ambos informes, se obtuvieron los siguientes resultados finales:

N°	Categoría	Cantidad	Porcentaje
1	Recomendaciones Cumplidas	23	88%
3	Recomendaciones No Aplicables	3	12%
Total		26	100%

Según los resultados presentados, la evaluación de las veintiséis (26) recomendaciones derivadas de las observaciones de auditoría indica que veintidós (22) han sido cumplidas, Una (1) no cumplida y tres (3) son no aplicables. Esto significa que la entidad ha tomado medidas correctivas eficaces para subsanar las deficiencias identificadas.

La Paz, 25 de septiembre de 2025



LIC. ELÍAS VÁSQUEZ MAMANI
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna
Ministerio de Relaciones Exteriores
Reg. Prof. CAUB - 6255 y CDA-03-XX11

"2025 BICENTENARIO DE BOLIVIA"