

RESUMEN EJECUTIVO

Informe AJAM/DESP/UAI/INF/PLV/1/2026, correspondiente al “**Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría AJAM/DESP/UAI/INF/MML/1/2025, relativo a la confiabilidad de los registros con efecto presupuestario, patrimonial, financiero y los controles internos incorporados, correspondiente a la gestión 2024**”.

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento o no de las siete (7) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría AJAM/DESP/UAI/INF/MML/1/2025 de 14 de enero de 2025, relativo a la confiabilidad de los registros con efecto presupuestario, patrimonial, financiero y los controles internos incorporados, correspondiente a la gestión 2024, según plazos establecidos en el Cronograma de Implantación.

El objeto del seguimiento comprendió las siete (7) recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría AJAM/DESP/UAI/INF/MML/1/2025, relativo a la confiabilidad de los registros con efecto presupuestario, patrimonial, financiero y los controles internos incorporados, correspondiente a la gestión 2024, los Formatos Nrs. 1 y 2 referidos al Pronunciamiento de Aceptación y Cronograma de Implantación de Recomendaciones y la documentación generada para el cumplimiento o no de las sugerencias, emitida y remitida por las áreas responsables de su implantación. Asimismo, otra documentación obtenida por la Unidad de Auditoría Interna.

Basados en los resultados del primer seguimiento, descritos en el numeral 2 “Resultados del Seguimiento” del presente informe, se concluye que, de 7 (siete) recomendaciones evaluadas, 5 (cinco) fueron cumplidas y 2 (dos) quedaron pendientes de cumplimiento. El detalle de las mismas es el siguiente:

Nº	HALLAZGOS	RECOMENDACIONES	RESULTADOS
5.1.	Inconsistencias en el Manual de Procesos y Procedimientos de Contabilidad	R1; R2;	Cumplidas
5.2.	Procesos y Procedimientos de la Unidad de Comunicación Social	R3; R4;	No Cumplidas
5.3.	Control de Asistencia	R5; R6; R7	Cumplidas
TOTAL		7	

La Paz, 30 de abril de 2026

