

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° : IGBJ/UAI/INF. SEG N°002/2026

Correspondiente a : Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del Informe de Auditoría Interna IGBJ/UAI/INF N°02/2025 de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2024 del IGBJ.

Por el periodo : Comprendido entre el 1° de enero y el 31 de diciembre de 2025.

Ejecutada en cumplimiento : De acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, correspondiente a la gestión 2026.

Objetivo del examen : Verificar el cumplimiento de tres (3) recomendaciones reportadas en el Informe IGBJ/UAI/INF N°02/2025 de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control del IGBJ, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024.

Objeto del examen : Constituyen objeto del presente seguimiento el Informe IGBJ/UAI/INF N°02/2025 de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024 del IGBJ, el Formato I "Información sobre Aceptación de Recomendaciones" y Formato II "Información sobre Implantación de Recomendaciones", así como la documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.

Como resultado del seguimiento al cumplimiento de recomendaciones del citado informe, se obtuvo el siguiente resultado:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- Inconsistencia de saldos en cuenta del activo y pasivo (R.02)

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

- Inconsistencias e incumplimiento de plazos y procedimientos emergente del instructivo de cierre presupuestario, contable y de tesorería (R.01)
- Falencias en las acciones de cobro y registro del exigible a corto plazo (R.03)

CONCLUSIÓN:

Por lo expuesto, la Unidad de Auditoría Interna del Instituto de Gastroenterología Boliviano Japonés, habiendo efectuado el seguimiento a las recomendaciones expuestas en el Informe IGBJ/UAI/INF N°02/2025 de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros Registro y las deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2024 del IGBJ, se concluye, que el grado de cumplimiento de las recomendaciones fue parcial, toda vez que de un total de tres (3) recomendaciones efectuadas en el citado informe, uno (1) fue cumplida, dos (2) no fueron cumplidas, resultados que se resumen a continuación:

Resultados del Seguimiento	Número	Porcentaje
Recomendaciones Cumplidas	1	34%
Recomendaciones No Cumplidas	2	66%
Recomendaciones No Aplicables	-	-
Total	3	100%

La Paz, marzo 31 de 2026

INSTITUTO DE GASTROENTEROLOGÍA
BOLIVIANO - JAPONÉS