



MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna Nº MPR-UAI Nº 05/2011, correspondiente al examen sobre **“Auditoría Especial de Pasajes Aéreos Nacionales emitidos para el Ministerio de la Presidencia por el periodo comprendido del 03 de enero al 31 de diciembre de 2006”**

Ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de Operaciones en Auditorías no Programadas de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de la Presidencia y en cumplimiento a Memorándums Nº UAI/07/2010 de fecha 03 de agosto de 2010 y Nº UAI/05/2011 de fecha 18/03/2011, emitido por la Jefatura de la Unidad de Auditoría Interna

### **El Objetivo del examen es:**

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales sobre los pasajes nacionales emitidos para el Ministerio de la Presidencia

### **El objeto del examen está constituido por**

En nuestro examen, analizamos la documentación relacionada a la emisión de pasajes aéreos nacionales gestión 2006 y utilizamos la siguiente documentación:

Contrato de Prestación de Servicios Nº 01/2006 con la Agencia de Viajes Jumbo Travel S.R.L, carta de adjudicación para la provisión de pasajes de 19 de diciembre de 2005, Contrato de Prestación de Servicios Nº 54/2006 con la Empresa Tropical Tours Ltda., carta de propuesta de 20 de mayo de 2006, Ejecución Presupuestaria de Gastos del Programa 00 Gestión de la Presidencia y Programa 21 Transparentación de Gastos al 31 de diciembre de 2006, Mayor devengado por categoría programática de la partida 221 Pasajes, Comprobante de Registro de Ejecución de Gasto C-31, registros auxiliares (notas de emisión de Orden de Cambio

de Servicios MCOs por pasajes no utilizados y/o devueltos), notas de débito y cobranza emitidos por las Agencias de Viajes, otros documentos relacionados con el examen.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

## **II. RESULTADOS DEL EXAMEN**

- 2.1** Pasajes No Utilizados(reembolsados y no reembolsados)
- 2.2** Pasajes no utilizados emitidos por la Línea Aérea Lloyd Aéreo Boliviano (LAB)
- 2.3** Pasajes aéreos nacionales no utilizados de los cuales no se evidencio su reutilización
- 2.4** Falta de documentación de respaldo en Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos

**La Paz, 24 de junio de 2011**