



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° MPR-UAI N° 07/2013, correspondiente al examen sobre la “Auditoria Especial de Pasajes Aéreos y Viáticos al interior del País, ejecutados por la actividad 01- Gestión de la Presidencia – Gestión 2011”, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria Interna.

El Objetivo del examen: Emitir una opinión independiente sobre si los gastos aplicados en pasajes y viáticos se realizaron en cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, durante la gestión 2011.

El objeto del examen constituye la documentación relacionada a gastos y compromisos ejecutados en pasajes y viáticos al interior del país durante la gestión 2011, por la actividad 01-Gestión de la Presidencia

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

A. Partida 22110 Pasajes al Interior del país

2.1 Comprobantes Contables C-31 sin Estados de Cuenta adjuntos y de fácil ubicación

2.2 Falta de procedimientos de conciliación adecuados y consiguiente incertidumbre sobre el estado de trámite de saldos pendientes de pago por los servicios adquiridos de Transporte Aéreo Militar (TAM), Empresa Boliviana de Aviación (BOA) y Agencia de Viajes Regine´s Tours Ltda.

2.3 Falta de aviso escrito y oportuno de parte de los funcionarios respecto a pasajes que no utilizaron en su Comisión de Viaje

B. Partida 22210 Viáticos al Interior del país

2.4 Imputación de gastos en la partida 22210 Viáticos al Interior del País, diferentes a su objetivo de gasto



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE LA PRESIDENCIA

2.5 Descargos de viáticos sin la suficiente documentación de respaldo

2.6 Transcripción de datos incorrectos

2.7 Incorrectos cálculos en Planillas de viáticos

La Paz, 06 de mayo de 2013