

ADSIB-UAI/007/2014

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° ADSIB-UAI/007/2014, correspondiente al examen sobre Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos por el período del 2009 a 2011 ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2014.

El objetivo del examen es la expresión de una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas aplicables a los gastos de pasajes y viáticos por viajes realizados al interior y exterior del país.

El objeto del examen lo constituye la integridad de la documentación proporcionada por la entidad, tales como Comprobantes C-31 de las partidas 22110 Pasajes al Interior del País, 22120 Pasajes al Exterior del País, 22210 Viáticos por Viajes al Interior del País, 22220 Viáticos por viajes al Exterior del País de las gestiones 2009, 2010 y 2011.

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

Hallazgo 1 Reglamento de Pasajes y Viáticos desactualizado a diciembre 2014

Hallazgo 2 Observación establecida en pago de viáticos que no correspondía

La Paz, diciembre 30, 2014