

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME VPEP-UAI-INF-03/2018 – INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE EL PAGO DE VIÁTICOS EFECTUADOS EN EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1º DE ENERO Y EL 30 DE ABRIL DE 2015.

Objetivo del Examen

El objetivo de la presente Auditoría Especial es emitir una opinión profesional e independiente sobre el cumplimiento al Ordenamiento Jurídico Administrativo y otras Normas Legales aplicables, respecto a las operaciones y administración en el pago de viáticos a favor del personal de la VPEP, el personal de seguridad y la tripulación declarado en comisión oficial.

Objeto del Examen

El objeto del examen constituye toda la información y documentación administrativa contable y presupuestaria, por el periodo de enero a abril de 2015 relacionada con el pago de viáticos por viajes al interior y exterior de país a favor del personal de la VPEP, el personal de seguridad y el personal de tripulación; así como la documentación de descargo presentada por dicho personal.

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

Nº	OBSERVACIONES
1.	Documentos de solicitud, desembolso y descargo de viáticos sin firmas de autorización, aprobación y conformidad
2.	Comprobantes de pago de viáticos no adjuntan informes de viaje

La Paz, 29 de junio de 2018

000044