



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Culturas

UAI-04/2012

MINISTERIO DE CULTURAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA.- "Informe de auditoría Especial de Pasajes y Viáticos, del periodo de 01 de enero 2011 al 31 de diciembre de 2011" ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad.

INFORME .- INFORME N° UAI – 004/2012

OBJETIVO.- El objetivo general de nuestro trabajo es el acumular evidencia a través de un examen sistemático con el fin de emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables al cumplimiento del Reglamento de Pasajes y Viáticos del Ministerio de Culturas, dando cumplimiento al Reglamento de Pasajes y Viáticos aprobados mediante Resolución Ministerial No 009/2010 de fecha 13 de enero de 2010, y modificado mediante Resolución Ministerial No 0106/2011 de fecha 08 de junio de 2011.

RESULTADOS.- Dentro de los Resultados del Examen, en nuestra opinión se manifiestan la existencia de deficiencias que afectan el sistema de control interno de las actividades relacionadas a los procedimientos relacionados.

Los resultados de nuestro examen revelaron los siguientes resultados:

- 1.1. PAGO DE VIÁTICOS EN DEMASÍA
- 1.2. PAGO DE VIATICOS SIN RESOLUCION MINISTERIAL
- 1.3. RETRASO EN EL PROCESO ADMINISTRATIVO DE OTORGACIÓN DE VIÁTICOS
- 1.4. VIATICOS OTORGADOS, SIN DESCARGO POR EL MONTO PERCIBIDO
- 1.5. INCUMPLIMIENTO AL PLAZO DE PRESENTACION DE INFORMES DE VIAJES
- 1.6. DOCUMENTOS DE RESPALDO, SIN APROBACION DEL INMEDIATO SUPERIOR JERARQUICO.



Estado Plurinacional de Bolivia
Ministerio de Culturas

UAI-04/2012

- 1.7. DEPOSITOS DE VIATICOS NO UTILIZADOS Y/O QUE NO CORRESPONDIAN, REALIZADOS CON MORA.
- 1.8. COMPROBANTES C-31, NO CUENTA CON LA INTEGRIDAD DE LA FIRMAS DE APROBACION
- 1.9. MALA APROPIACION DE PARTIDA
- 1.10. COMPOBANTES CON INSUFICIENTE DOCUMENTACION DE RESPALDO
- 1.11. OBSERVACIONES AL CUMPLIMIENTO A LAS CLAUSULAS DEL CONTRATO DE PROVISION DE PASAJES


Lidia María Ángela Pardo A.
JEFA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE CULTURAS
Registro - CAULP 2333

La Paz 07 de mayo de 2012