

Unidad de Auditoría Interna

INF. UAI N° 004/2015

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA ESPECIAL SOBRE ENTREGA DE FONDOS CON CARGO A RENDIR A LAS FUERZAS ARMADAS, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE DICIEMBRE DE 2008 A MARZO 2009

LA PAZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI N° 004/2015

Entidad: Agencia Nacional de Hidrocarburos

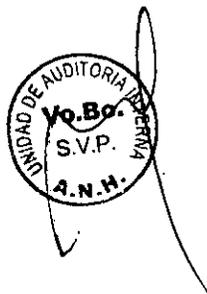
Referencia: INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE ENTREGA DE FONDOS CON CARGO A RENDIR A LAS FUERZAS ARMADAS, POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE DICIEMBRE DE 2008 A MARZO 2009.

Objetivo: El objetivo del presente examen, es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, relativas a la Entrega de Fondos con Cargo a Rendir a las Fuerzas Armadas y la presentación de descargos, por el periodo comprendido entre diciembre 2008 a marzo 2009.

Objeto: El objeto del examen lo constituye la información y documentación relativa a la entrega de fondos con cargo a rendir a las Fuerzas Armadas de la Nación y los descargos presentados, por el periodo comprendido entre diciembre 2008 a marzo 2009.

Resultados: De acuerdo con los resultados de la auditoría practicada, se concluye que la entrega de fondos con cargo a rendir y la presentación de descargos fueron ejecutadas en el marco del ordenamiento jurídico administrativo y las normas legales aplicables; sin embargo, se han identificado las siguientes deficiencias:

- Notas Fiscales observadas por el Servicio de Impuestos Nacionales
- Observaciones a los descargos presentados:
 - a) Falta de retención el Impuesto al Régimen Complementario IVA por el pago de estipendio, viáticos y pasajes
 - b) Pago de refrigerio en exceso y saldo pendiente de devolución



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Yo. Bo.
S.V.P.
A.N.H.

La Paz, abril 29 de 2015