

INF. UAI N° 006/2014

**INFORME DE CONTROL
INTERNO EMERGENTE
DE LA AUDITORÍA
ESPECIAL SOBRE LA
SOLICITUD, ASIGNACIÓN
Y DESCARGO DE
VIÁTICOS,
GESTIÓN 2011**

LA PAZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO INFORME UAI N° 006/2014

Entidad: Agencia Nacional de Hidrocarburos

Referencia: INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE LA SOLICITUD, ASIGNACIÓN Y DESCARGO DE VIÁTICOS, GESTIÓN 2011

Objetivo: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, al proceso de solicitud, asignación y descargo de viáticos otorgados al personal de la Agencia Nacional de Hidrocarburos durante la gestión 2011.

Objeto: El objeto del examen lo constituye la información y documentación relativa a la solicitud, asignación y descargo de viáticos otorgados al personal de la Agencia Nacional de Hidrocarburos en la gestión 2011, documentos tales como:

- Estados de ejecución presupuestarias de la partida 22210 y 22220
- Comprobantes de ejecución de gastos C-31 pago de viáticos de la gestión 2011; así como la documentación de respaldo correspondiente.
- Comprobante C-34 que respalda los gastos realizados en algunos comprobantes C-31.
- Descargos presentados por los funcionarios por viajes en comisión oficial realizados en la gestión 2011.

Resultados: Como resultado del trabajo, se establece que las operaciones realizadas sobre la solicitud, asignación y descargo de viáticos asignados a los funcionarios de la Agencia Nacional de Hidrocarburos en la Gestión 2011, han sido ejecutadas de acuerdo a la normativa vigente; sin embargo, han surgido las siguientes observaciones de Control Interno que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata:

- Descargos presentados fuera de plazo
- Error de cálculo en el viático
- Viajes en comisión con observación a las Resoluciones Administrativas
- Inadecuado control de archivo de comprobantes C-31 y C-34

La Paz, octubre 27 de 2014