

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° IN-BOL-AI-006/2012, Informe emergente de la *Auditoría Especial de Pasajes y Viáticos*, correspondiente al período comprendido *entre el 1° de octubre de 2010 al 29 de febrero de 2012*. Actividad ejecutada en cumplimiento a la *Programación Operativa Anual correspondiente a la gestión 2012*.

El objetivo del examen fue *emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, en los procesos de pasajes y viáticos ejecutados por INSUMOS – BOLIVIA*.

El objeto del examen comprendió la *revisión y análisis de los registros contables procesados en la Gerencia Administrativa Financiera y la documentación administrativa y legal que sustenta el pago de pasajes y viáticos*.

Como resultado del examen realizado se identificaron deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, dichas deficiencias son:

- *Como mejorar el control para la presentación oportuna de descargos por viáticos*
- *Como mejorar el control en el cambio de fecha y/o itinerario de viaje*
- *Como asegurar la apropiación correcta de gastos por pasajes y viáticos*
- *Como mejorar el control en pasajes y viáticos actualizando el Reglamento Interno*

La Paz, 6 de junio de 2012

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Mamani", is written over a rectangular stamp.

Lic. Peregrino Mamani Adrián
RESPONSABLE DE AUDITORIA INTERNA
REGISTRO N° CAULP - 1364
INSUMOS - BOLIVIA