

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° **E 27/O 10**, correspondiente a la Auditoría Especial a la Asignación y
(Señalar el Número o Código del Informe)

Descargos de Pasajes y Viáticos, por el periodo 2009--2010, ejecutada en cumplimiento al
(Detallar el tipo y nombre de la auditoría ejecutada) (Exponer el alcance del examen)

POA – Reprogramado de la gestión 2011
(Señalar si la auditoría fue realizada en cumplimiento al POA o por Instrucciones de la MAE)

Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento de la normativa vigente, en la asignación y
descargo de pasajes y viáticos, otorgados a los servidores públicos del Banco Central de Bolivia (BCB), que
realizaron viajes durante la gestión 2009.
(Exponer el objetivo definido para el examen en el MPA e informe de auditoría)

El objeto de la presente auditoría, fue la documentación contable y administrativa que respalda la asignación y
descargo de pasajes y viáticos.
(Detallar la información y/o documentación analizada en la auditoría)

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma.

- 2.2.1 Inexistencia de Formularios adicional de Autorización de Viaje
- 2.2.2 Registros contables de descargo de viáticos efectuados en plazo posterior al señalado en la normativa
- 2.2.3 Partidas pendientes de imputación con una antigüedad mayor a los tres meses

(Detallar los títulos de las deficiencias reportadas en el informe, en el orden y con la numeración expuesta en el mismo)

Ninguna

(Incluir cualquier información adicional que considere necesaria o importante para la publicación en la página web de la entidad)

La Paz, 26 de septiembre de 2011
(Señalar lugar y fecha de emisión)