

Contraloría General del Estado

BANCO CENTRAL DE BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° E 3/M 15, correspondiente a la Auditoría Especial a la Asignación y Descargo de Pasajes y Viáticos por Viajes al Exterior, realizado con un alcance a las gestiones 2013 y 2014, en cumplimiento al POA de la gestión 2015.

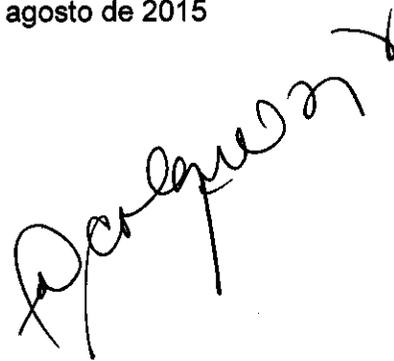
El Objetivo es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales, aplicables a las operaciones de asignación y descargo de pasajes y viáticos otorgados a los servidores públicos del BCB, para la realización de viajes al exterior del país durante las gestiones 2013 y 2014.

El objeto del examen, constituyó la documentación contable y administrativa, que respalda las operaciones de asignación y descargo de pasajes y viáticos por viajes realizados al exterior del país por los servidores públicos de BCB.

Como resultado del examen realizado se establecieron las siguientes deficiencias de Control Interno:

- 5.1 Deficiencias en Formularios de Autorización de Viaje
- 5.2 Incorrecto cálculo de viáticos
- 5.3 Devolución parcial de pasajes

La Paz, 10 de agosto de 2015



EMILIO CGIQUE BARRIOS
GERENTE DE AUDITORIA INTERNA
CAUB-0725
BANCO CENTRAL DE BOLIVIA