

## **Contraloría General del Estado**

**BANCO CENTRAL DE BOLIVIA**

### **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° E 24/L 12, correspondiente a la Auditoría Especial a la Autorización, Asignación y Descargo de Viajes al Interior del País de los Funcionarios del BCB, realizado con un alcance entre el 2do. semestre de 2011 y 1er. semestre de 2012, en cumplimiento al POA de la gestión 2012.

El objetivo del examen es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de la normativa aplicable a la Autorización, Asignación y Descargo de Pasajes y Viáticos otorgados a los servidores públicos del Banco Central de Bolivia (BCB), por concepto de viajes al interior del país durante el segundo semestre de 2011 y primer semestre de 2012.

El objeto del examen lo constituye la documentación administrativa y contable, que respalda las operaciones de asignación y descargo de pasajes y viáticos por viajes realizados al interior del país.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.

- 5.1 Deficiencias en Formularios de Autorización de Viaje
- 5.2 Pago de viáticos en fin de semana y feriados sin Resolución expresa de autorización
- 5.3 Observaciones al respaldo de comprobantes contables de asignación y descargo de pasajes y viáticos

La Paz, 20 de diciembre de 2012