

RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORÍA ESPECIAL A PASAJES Y VIÁTICOS

Informe de Auditoría Interna UAI-N° 003/2015, correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial a Pasajes y Viáticos, por el período comprendido entre el 01.07.2014 al 31.12.2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna - Gestión 2015.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo relacionado con los Artículos pertinentes y aplicables del Reglamento de Pasajes y Viáticos, aprobado mediante Resolución de Directorio EMAGUA/002/2013 de 02.07.2013, en el marco del Decreto Supremo N° 1788 de 06.11.2013.

El objeto del examen está constituido por la documentación administrativa y presupuestaria que respalda los pagos por concepto de Pasajes, así como la asignación y descargo de Viáticos.

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 8.1 Reglamento de Pasajes y Viáticos y Manual de Procesos y Procedimientos Desactualizados.
- 8.2 Reglamento de Fondos en Avance inexistente.

La Paz, 30 de diciembre de 2015