

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME **EBIH-INF.DAI. N° 05/2016** CORRESPONDIENTE AL SEGUIMIENTO AL INFORME EBIH/DAI/INF.AUD/N°004/2013 EMERGENTE DE LA "AUDITORÍA ESPECIAL DE PAGO DE PASAJES Y VIÁTICOS EN LA EMPRESA BOLIVIANA DE INDUSTRIALIZACIÓN DE HIDROCARBUROS GESTIONES 2011 Y 2012".

En cumplimiento a Normas de Auditoría Gubernamental (219) de la Contraloría General del Estado, el Departamento de Auditoría Interna, ha efectuado el Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe EBIH/DAI/INF.AUD/N°004/2013 emergente de la "Auditoría Especial de Pago de Pasajes y Viáticos en la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos gestiones 2011 y 2012".

El objetivo del seguimiento es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento a la implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe EBIH/DAI/INF.AUD/N°004/2013.

El objeto del seguimiento es la documentación proporcionada por la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos, para la verificación del cumplimiento de las recomendaciones del Informe EBIH/DAI/INF.AUD/N°004/2013.

Como resultado del seguimiento se ha establecido el siguiente resultado:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Falta de actualización del Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos.
- 2.2 Certificación Presupuestaria posterior a fecha de viaje.
- 2.3 Viáticos a Consultores.
- 2.5 Documentos sin las firmas correspondientes.
- 2.6 Documentación de respaldo incompleta.
- 2.7 Incumplimiento a formalidades en facturas de descargo.
- 2.8 Viajes sin la justificación necesaria.
- 2.9 Pago de pasajes sin realizar el viaje.

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- 2.4 Falta de evidencia del pago al SIN de las retenciones del RC-IVA.

Cochabamba, junio de 2016

