

## RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME EBIH-INF.DAI. N° 06/2017**, Informe del Auditor Interno CORRESPONDIENTE AL EXAMEN SOBRE LA AUDITORIA ESPECIAL DE GASTOS POR CONCEPTO DE PASAJES Y VIATICOS DE LA EMPRESA BOLIVIANA DE INDUSTRIALIZACIÓN DE HIDROCARBUROS (EBIH), POR EL PERIODO CORRESPONDIENTE ENTRE EL 1° DE ENERO DE 2016 HASTA EL 30 DE JUNIO DE 2017.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de actividades de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2017.

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente donde se va establecer que el pago de pasajes y viáticos se efectuó en atención a la escala y cuantías establecidas en el Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos de la EBIH y las normas legales aplicables en el periodo sujeto a evaluación.

El objeto del examen está constituido por los comprobantes contables y presupuestarios del pago de pasajes y viáticos y sus correspondientes documentos de respaldo, del 1° de enero de 2016 al 30 de junio 2017.

Como resultado del examen realizado se ha establecido observaciones de Control Interno, en cuya exposición se ha incluido recomendaciones para subsanarlas. A continuación se presenta el resumen:

- 7.1 Falta de Actualización del Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos.
- 7.2 Viajes realizados sin respaldo o constancia de la visita.
- 7.3 Incorrecto llenado de formulario de solicitud y formulario 110 sin respaldo para pago de viáticos.
- 7.4 Error en el Instructivo de pago, fecha y mes en la glosa del comprobante C-31.
- 7.5 Documentación extraviada de viáticos.
- 7.6 Pago de pasajes sin realizar el viaje.

Cochabamba, 28 de agosto de 2017

