



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF. DAI-Nº 006/2017 correspondiente al segundo seguimiento a la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe de auditoría INF. DAI-Nº 003/2015, emergente de la “auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014”.

Nuestro examen se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG). El alcance de nuestro trabajo comprendió la evaluación de la documentación y acciones desarrolladas para la implantación de las recomendaciones, por el periodo abril a diciembre de 2016 y enero 2017.

El objetivo del trabajo fue verificar si las recomendaciones consideradas como no cumplidas en el informe INF. DAI-Nº 005/2016 del 22 de marzo de 2016, correspondiente al primer seguimiento al Informe INF.DAI-Nº 003/2015 del 27 de febrero de 2015, emergente de la “auditoría sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2014” fueron cumplidas.

El objeto del trabajo comprende la documentación generada por las áreas involucradas en la implantación de las recomendaciones.

Los resultados del seguimiento son los siguientes:

2.3 Formulario 110 de DDJJ para descargo de crédito fiscal con observaciones

Recomendación no cumplida.

2.4 Falta de actualización del Reglamento de Pasajes Viáticos y Gastos de Representación, falta de elaboración del Manual de Procedimientos de Gastos de Pasajes Viáticos y Gastos de Representación, así como la aplicación de la normativa de pasajes y viáticos

Recomendación cumplida.

2.10 Falta de Resoluciones, Certificación Presupuestaria, Orden de Pago y Copias de Contrato de Pasajes al Exterior del País como respaldo de los Comprobantes C-31

Recomendación cumplida.

2.11 Formulario de entrega de pasajes sin firma ni sello

Recomendación cumplida.





ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE DIPUTADOS

2.14 Inadecuada Exposición de Gastos y Falta de Acciones Legales para la Recuperación de Gastos no considerados como obligación de la Cámara de Diputados

Recomendación no aplicable.

2.15 Diferencia entre la Conciliación Bancaria y los Documentos de Respaldo

Recomendación cumplida.

2.16 Falta de Presentación de Descargos

Recomendación cumplida.

Recomendación efectuada a la Dirección de Asuntos Jurídicos no aplicable.

2.17 Obligaciones Pendientes a la Empresa Tropical Tours

Recomendación cumplida.

Recomendación efectuada a la Dirección de Asuntos Jurídicos no aplicable.

2.18 Devolución de Pasajes por Comisión Internacional

Recomendación cumplida.

Recomendación efectuada a la Dirección de Asuntos Jurídicos no aplicable.

2.19 Saldos iniciales de Activos Fijos con Diferencias

Recomendación no fue cumplida

2.20 Falta de Baja e Incorporación de Vehículos en el Sistema ACTLINE

Recomendación cumplida.

2.21 Ausencia de Manuales de Procedimientos Administrativos

Recomendación no fue cumplida

La Paz, marzo de 2017


Lic. Osvaldo V. Rosadillo Nogales
JEFE DE AUDITORÍA INTERNA
MAT. PROF. C. 03-09
CÁMARA DE DIPUTADOS
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL

