



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AI-07/11, correspondiente al Informe de Control Interno resultante de la evaluación de las rendiciones de cuentas de las solicitudes de viaje realizados en la Empresa, en el periodo comprendido entre el 1 de enero del 2010 y el 15 de noviembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen de referencia se realizó para verificar que las rendiciones de cuenta de las solicitudes de viaje realizadas por los funcionarios de la Empresa, cumplan las disposiciones establecidas en la normativa de viaje en comisión.

El objeto del examen ha estado constituido por los documentos de contabilidad, rendiciones de cuentas, solicitudes de viajes, registros de rendiciones y solicitudes generadas en el sistema Endesis –Tesoro y otra documentación relacionada al examen de referencia.

Como resultado de la evaluación realizada se identificaron las siguientes deficiencias, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Presentación de rendiciones de cuentas fuera del plazo establecido
2. Presentación de rendiciones de cuentas con importes mayores a lo solicitado
3. Rendiciones de cuentas con solicitudes de viaje posteriores a la ocurrencia del viaje.
4. Inconsistencia de datos de registro de las fechas de rendición de cuentas

Cochabamba, 31 de diciembre de 2011