

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I.-INF-N° 07/15 septiembre 2015, Auditoría Especial Adquisición, Uso y Mantenimiento de Vehículos Automotores, por el periodo correspondiente a la gestión 2014 a abril 2015, el examen fue ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna Gestión 2015.

Objetivo.-

El objetivo de la auditoría consistió en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del Reglamento Especifico de Medidas de Seguridad en Conducción de Vehículos Capitulo II (Del Mantenimiento y Conservación de Vehículos de la empresa, respecto a los gastos efectuados por concepto de Adquisición, Reparación y Mantenimiento del Parque Automotor y verificar que los mismos cuenten con la documentación suficiente, pertinente y confiable.

Objeto.-

El objeto de nuestro examen estuvo constituido por la documentación e información proporcionada por la Empresa sobre los gastos ejecutados en el periodo de 1 de enero al 31 de diciembre de 2014 al 30 de abril de 2015, documentación que respalda los gastos de Adquisición, Uso, Mantenimiento del parque automotor, consistente en comprobantes de contabilidad de diarios, pagos, caja y su correspondiente documentación sustentatoria, como solicitudes de bienes, servicio, orden de servicio, informe de conformidad del servicio, rendiciones de recibo provisional de entrega de fondos en efectivo, facturas, contratos, especificaciones técnicas, informes de calificación, actas de recepción definitiva, detalle de activos fijos.

Resultados del Examen.-

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, habiéndose emitido las recomendaciones pertinentes a objeto de subsanar las mismas:

- R.1 Carencia de Orden y Clasificación de Partes (repuestos) Usados, por Mantenimiento Preventivo y/o Correctivo
- R.2 Reglamento de Asignación, Uso y Resguardo de Vehículos Desactualizado
- R.3 Materiales Usados y/o Inservible que Ocupan Espacios Físicos en Almacenes

Cochabamba, noviembre de 2015