



## RESUMEN EJECUTIVO

**Informe de auditoría Interna** N° UAI-06/2011 correspondiente a la Auditoría Especial de Fondos en Avance al 31/12/2009 ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Gestión 2011.

**El objetivo es** establecer el grado de cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo relativos a las operaciones de la cuenta Fondos en Avance y el grado de aplicación de mecanismos de control relacionados con la asignación y descargo de los fondos asignados.

**El objeto del examen** está constituido por: documentación legal, administrativa y financiera relativa a la asignación y descargo de la cuenta Fondos en Avance (Comprobantes Contables y mayores contables de la cuenta Fondos en Avance) y documentos relacionados (facturas, recibos, informes de viaje y otros) efectuados al 31/12/2009.

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

1. Saldos Pendientes de Regularización
2. Entrega de fondos con insuficiente Documentación de Respaldo
3. Impuestos sobre viáticos no retenidos ni descontados por planilla
4. Saldos deudores erróneamente determinados
5. Falta de acciones sobre saldos con informe de auditoría

La Paz, 14 de septiembre del 2011