



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° MOPSV-UAI N° 022-2014 referente a la Auditoría Especial sobre pagos realizados por concepto de Pasajes y Viáticos del Programa de Vivienda Social y Solidaria - PVS, gestión 2009, ejecutado en cumplimiento del Programa Operativo Anual actualizado de la gestión 2014, entre sus actividades programadas.

El objetivo es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, respecto al pago de Pasajes y Viáticos del Programa de Vivienda Social y Solidaria - PVS, gestión 2009.

El objeto del presente trabajo constituye la documentación proporcionada por la entidad relacionada; con la autorización de viaje, desembolso y descargos de fondos asignados para el pago de Pasajes y Viáticos del Programa de Vivienda Social – PVS, gestión 2009.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas y se resume en lo siguiente:

- 2.1 Diferencia en el reporte mayor por objeto del gasto del SIGMA de las partidas de pasajes y viáticos en diferentes fechas de emisión.
- 2.2 Deficiencias en retenciones impositivas por pago de pasajes y viáticos
- 2.3 Deficiencias en el proceso de asignación de pasajes y viáticos
 - a) Informes de viaje presentado fuera del plazo
 - b) Pago de pasajes y viáticos en exceso
 - c) Preventivos de gasto C-31 no proporcionados y otros sin documentación de respaldo

Es cuanto se informa a su autoridad y fines consiguientes.

La Paz, 21 de noviembre de 2014