



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE AUDITORÍA N° UAI-008/2012

Correspondiente al examen sobre Gastos de Funcionamiento del Consulado de Bolivia en Sao Paulo-Brasil por el periodo del 01 de enero de 2005 al 31 de diciembre de 2011 ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual 2012 de la Unidad de Auditoría Interna del Ministerio de Relaciones Exteriores.

Objetivo del examen

Consiste en expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales, respecto a los gastos de funcionamiento del Consulado General de Bolivia en Sao Pablo, correspondientes al periodo del 01 de enero de 2005 al 31 de diciembre de 2011.

Objeto del examen

Constituido por Rendiciones de Cuentas de Gastos de Funcionamiento del Consulado General de Bolivia en Sao Pablo-Brasil y otra documentación relacionada, correspondiente al periodo comprendido entre 01 de enero de 2005 al 31 de diciembre de 2011.

Resultados del examen

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

1. Pago de Impuesto Predial y Territorio Urbano (IPTU)
2. Omisión en la presentación del control de llamadas telefónicas diferenciando llamadas personales de las institucionales
3. Falta de presentación de los Formularios Nrs. 06a "Estado de cuentas por pagar" y 11 "Inventario de Activos Fijos"
4. Omisión en la presentación de la copia de Contrato de personal local, como respaldo de las planillas de beneficios sociales y otros beneficios según las disposiciones laborales del país sede
5. Inexistencia de comprobante de Ingreso y Egreso
6. Comprobantes de Egreso no adjuntan documentación de respaldo suficiente
7. Incorrecta apropiación presupuestaria
8. Pago de combustibles sin autorización
9. Gastos Indebidos

La Paz, 31 de diciembre de 2012