



ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA
MINISTERIO DE RELACIONES EXTERIORES
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE AUDITORÍA N° UAI-009/2012

Correspondiente al examen sobre Gastos de Funcionamiento del Consulado de Bolivia en Los Ángeles CA.-Estados -Unidos 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 de Bolivia en Los Ángeles – EE.UU., 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 Los Ángeles CA.-Estados Unidos 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. Incorrecta apropiación presupuestaria en el registro del Comprobante de Egreso
2. Omisión en la presentación del control de llamadas telefónicas diferenciando llamadas personales de las institucionales
3. Pago de compras y servicios sin factura o recibo
4. Deficiencias en la presentación de las Rendiciones de Cuentas.

La Paz, 31 de diciembre de 2012


"2012 Año de la No Violencia Contra la Niñez y Adolescencia en el Estado Plurinacional de Bolivia"