

RESUMEN EJECUTIVO

Seguimiento al informe de auditoría interna EASBA.INF.UAI.Nº017/2015, "Auditoría especial pago de viáticos, gestiones 2011, 2012 y 2013".

El objetivo del seguimiento fue:

- ✓ Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones sugeridas en el informe EASBA.INF.UAI.Nº017/2015 de 24 de diciembre de 2015, relativo al Informe de "Auditoría Especial pago de viáticos, gestiones 2011, 2012 y 2013"
- ✓ Verificar si las recomendaciones fueron implantadas por los funcionarios responsables, de acuerdo con lo establecido en el Formato No. 2 de Implantación de las Recomendaciones, sugeridas en el Informe EASBA.INF.UAI.Nº017/2015.

Nuestro objeto comprendió el análisis y revisión de las recomendaciones contenidas en el Informe de Auditoría EASBA.INF.UAI.Nº017/2015 del "Informe de Auditoría Especial pago de viáticos, gestiones 2011, 2012 y 2013", los formatos 1 y 2 "Aceptación de Recomendaciones" y "Cronograma de Implantación de Recomendaciones"; asimismo se verificó la documentación administrativa que respalda el cumplimiento de las recomendaciones sugeridas

Como resultado del seguimiento se exponen los resultados a continuación:

➤ RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Cálculo Incorrecto de Viáticos
2. Presentación de documentación de descargo fuera del plazo establecido



Lic. Aud. Ernesto Caballero Gonzales
CAUS - 8209
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Empresa Azucarera San Buenaventura

La Paz, 13 de octubre de 2017