

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

Informe:

GAMSPBV/UAI/INF/N°011/2022

Referencia:

Informe de Control Interno Emergente de la Auditoría de Cumplimiento sobre los Gastos de Funcionamiento de Pasajes y Viáticos, Correspondiente por el Periodo Comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

Periodo auditado:

Por el Periodo Comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021.

Objetivo de la auditoria

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables u obligaciones contractuales y/o el cumplimiento de objetivos institucionales sobre el uso de recursos económicos administrados por la entidad, en cuanto al resultado de la operación, y si corresponde dar lugar al establecimiento de indicios de responsabilidad por la función pública, relacionadas al Pago de Pasajes y Viáticos de las Gestiones 2020 y 2021, tales como la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y Decretos Reglamentarios Nros. 23215 y 23318-A, la Ley N° 031 Marco de Autonomías, la Ley N° 482 de Gobiernos Autónomos Municipales, la Ley N° 004 de Lucha contra la Corrupción, Enriquecimiento Ilícito e Investigación de Fortunas “Marcelo Quiroga Santa Cruz”, Decreto Supremo N° 0181 de las Nomas Básicas del Sistema de Administración de Bienes y Servicios, reglamentos Específicos de los Sistemas regulados por la Ley N° 1178, entre otras disposiciones legales

Resultados del examen

A continuación, se exponen los resultados de la evaluación realizada al control interno evaluado en el proceso de la Auditoría de Cumplimiento sobre los Gastos de Funcionamiento de Pasajes y Viáticos, Correspondiente por el Periodo Comprendido entre el 01 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2021

1. Reglamento de Viáticos Pasajes o Estipendios del Gobierno Autónomo Municipal de San Pedro de Buena Vista Desactualizado
2. Falta de Documentación Respaldata Suficiente y Competente de los Registros de Ejecución de Gastos
3. Inadecuado Calculo en la Devolución de Pasajes y Viáticos
4. Inadecuada Apropiación de los Niveles Correspondientes a los Denominados en Comisión o Misión Oficial
5. Diferencias en el Proceso de Cancelación de Pasajes y Viáticos en las Gestiones 2020 Y 2021.
6. Informes de Viaje Fuera de Plazo de Límite de Presentación

San Pedro de Buena Vista, julio de 2022