



RESUMEN EJECUTIVO

Informe : N° 007/2013
Fecha de Emisión : 30 de diciembre de 2013
Periodo Auditado : Gestiones 2011 a 2012
Tipo de Trabajo : AUDITORIA ESPECIAL

Referencia : Su contenido

Informe de Auditoría Interna, correspondiente al examen sobre **AUDITORIA ESPECIAL SOBRE LA CONTRATACION, DISTRIBUCION, ADMINISTRACION Y CONTROL DE COMBUSTIBLE DEL PARQUE AUTOMOTOR DEL SEDES LP. (OFICINA CENTRAL), GESTIONES 2011 Y 2012**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2013.

El objetivo del informe es emitir una opinión independiente, sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y de las normas legales aplicables y otras normas legales aplicables, relativas a la Contratación, Distribución, Administración y Control de Combustible del Parque Automotor del SEDES LP., (Oficina Central) en las Gestiones 2011 y 2012.

El examen comprendió, toda la documentación proporcionada y que respalda a las actividades administrativas y de control relacionadas con el cumplimiento respecto a la Contratación, Distribución, Administración y Control de Combustible del Parque Automotor del SEDES LP., (Oficina Central) en las Gestiones 2011 y 2012 que comprende entre otros a:

- Revisión de la documentación de respaldo relativo a la Contratación, Distribución, Administración y Control de Combustible del Parque Automotor del SEDES LP., (Oficina Central) en las Gestiones 2011 y 2012.
- Confirmaciones con fuentes internas y externas.

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

ASPECTOS GENERALES

2.1 Falta de Reglamento Interno para la provisión, uso y descargo de combustible para vehículos

CONTRATACION DE COMBUSTIBLE

2.2 Falta de plazos de entrega de vales de combustible en Contratos suscritos con proveedores y Órdenes de Compra emitidos

2.3 Falta de algunos documentos de respaldo por Contratación de Combustible



DISTRIBUCION Y ADMINISTRACION DE COMBUSTIBLE

- 2.4 Diferencias en el registro y ausencia de Actas de Entrega de asignación de vehículos*
- 2.5 Deficiencias en la documentación que respalda la distribución de Combustibles*

DESCARGOS Y CONTROL DE COMBUSTIBLES

- 2.6 Falta de descargos por entregas de Combustible*
- 2.7 Deficiencias en la documentación de Descargo*

La Paz, diciembre de 2013