

INFORME N° DP-UAI-05/14 - resumen ejecutivo

REF: ASPECTOS DE CONTROL INTERNO ORIGINADOS EN LA AUDITORIA ESPECIAL - Control de Uso de Vehículo de Representaciones Departamentales de Cochabamba, Sucre, Tarija, Oruro, Potosí, Santa Cruz y Beni- por el Periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2013.

Fecha: 30 de Junio de 2014

I. OBJETIVO, OBJETO, ALCANCE

1. Objetivo

El objetivo del trabajo es, emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales aplicables y obligaciones contractuales, respecto a los procedimientos establecidos en el Reglamento de Control de Uso de vehículo de las Representaciones Departamentales de Cochabamba, Sucre, Tarija, Oruro, Potosí, Santa Cruz y Beni, así mismo si correspondiera establecer indicios de responsabilidad por la función pública.

2. Objeto

La evaluación comprendió la información y documentación generada por las representaciones de Cochabamba, Sucre, Tarija, Oruro, Potosí, Santa Cruz y Beni, durante el periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2013, respecto al control de uso de Vehículo, Solicitud de Combustible, Mantenimiento y Reparación, como son:

- ✓ Formulario de Control Diario de Uso de Vehículo
- ✓ Formulario de Solicitud de Vehículo
- ✓ Formulario de Solicitud de Mantenimiento y Reparación
- ✓ Formulario de Control de Mantenimiento de Vehículos
- ✓ Autorización de traslado a Personas ajenas a la Institución
- ✓ Acta de Desecho de Repuestos y Accesorios de Vehículos

- ✓ Informes emitidos por los responsables del uso de vehículos

3. Alcance

El examen se efectuó de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental (NAG), aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 en fecha 27 de noviembre de 2012, aplicables a auditorías especiales y comprenderá la verificación y análisis de la información y documentación generada por las representaciones Departamentales de Cochabamba, Sucre, Tarija, Oruro, Potosí, Santa Cruz y Beni por el periodo del 1° de Enero al 31 de Diciembre de 2013, respecto al Control de Uso de Vehículos.

II. RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación se presentan los resultados de la evaluación realizada y los aspectos de control interno observados:

1. Logotipo de la Institución en lugar visible
2. Traslado local o viajes del personal en comisión de servicio, debidamente autorizados. (Solicitud de Vehículo)
3. Requerimiento de vehículo para viajes en días y horarios no laborales - formulario específico
4. Control diario sobre la utilización del vehículo - Formulario "Control Diario de Uso de Vehículos".
5. Presentación de formulario "Solicitud de Vehículo"
6. Registro de Kilometraje
7. Designación del encargado de uso de vehículo.
8. Mantenimiento de vehículo - Solicitud de mantenimiento y reparación.
9. Registro de Kilómetros Recorridos en el Formulario de Control de Mantenimiento y Reparación.
10. Informe de mantenimiento y reparación.