



ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
CÁMARA DE SENADORES

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

El informe de Auditoría Interna INF/UAI/CI/N°004/2023, correspondiente al “Informe de control interno resultado de la Auditoría de cumplimiento a los gastos ejecutados con fondos en avance y fondo rotativos de la Cámara de Senadores, Gestión 2022”, ejecutado en cumplimiento al Planificación Anual 2023 de la Unidad de Auditoría Interna de la Cámara de Senadores.

El objetivo es emitir una opinión respecto, si el control interno vigente en la Cámara de Senadores relacionado con los gastos ejecutados con fondos en avance y fondo rotativo gestión 2022, así como, la documentación de descargo y respaldos, han sido diseñados e implementados para lograr los objetivos específicos y de la entidad.

Constituye objeto del presente trabajo, toda la documentación relacionada con los gastos ejecutados con fondos en avance y fondos rotativo gestión 2022, así como, la documentación de descargo y respaldos.

Así mismo, la resolución de autorización, las solicitudes de fondos en avance, pagos con fondo rotativo, cheques emitidos, descargos, documentación de respaldo, así también, otros registros y planillas auxiliares, registros contables. Los procesos y procedimientos que tienen relación directa con los gastos ejecutados con fondos en avance y fondo rotativo de la Cámara de Senadores y los controles internos incorporados a ellos en la gestión 2022.

Como resultado del examen realizado se identificó observaciones a ser reportadas a la Máxima Autoridad Ejecutiva y las respectivas recomendaciones, a continuación, los casos encontrados:

- 2.1 Pagos de refrigerio en exceso al personal de la Cámara de Senadores, gestión 2022
- 2.2 Planillas de asistencia no llenadas correctamente
- 2.3 Dos boletas de salida temporal en comisión con máximo de cuatro (4) horas, generadas en una jornada laboral
- 2.4 Inconsistencia entre formularios FORM-RIP-01 y FORM-RIP-08


Lic. Jhonny Esteban Carvajal Velasco
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
CÁMARA DE SENADORES
ASAMBLEA LEGISLATIVA PLURINACIONAL DE BOLIVIA
Met. Prof. CAUB No. 17876 - CAULP No. 6402

La Paz, 29 de diciembre de 2023