

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD: SERVICIOS ELÉCTRICOS POTOSÍ S.A.

REFERENCIA: INFORME AUDITORÍA ESPECIAL DE PASAJES Y VIÁTICOS -
ÁREA RURAL

INFORME: INF-UAI-02-2016

OBJETIVO: Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo, Reglamento de pasajes y viáticos y otras normas legales aplicables relacionadas con los gastos de pasajes y viáticos por viajes al área rural en Servicios Eléctricos Potosí S.A., por el período comprendido entre el 01 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2014.

ALCANCE: El examen consistió en la revisión de todos los gastos realizados por pago de pasajes y viáticos al área rural, por el período comprendido entre el 01 de enero del 2013 al 31 de diciembre del 2014 de acuerdo a las Normas de Auditoría Especial.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Los resultados del examen se exponen a continuación:

1. Reglamento de pasajes y viáticos desactualizado
2. Inadecuado control del tiempo en relación a la fecha de entrega de informes de viaje
3. Insuficiente documentación de respaldo de los viajes programados
4. Inconsistencia de la información contenida en Formularios de Autorización e Informes de Viaje
5. Falta de presentación/reposición de las tasas de rodaje (peajes)
6. Viáticos entregados no ejecutados
7. Incorrecta asignación de viáticos
8. Duplicidad en la asignación de viáticos a algunos trabajadores
9. Gastos de pasajes no respaldados

Potosí, 24 de agosto de 2016