

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INF- AEV/UAI/N°11/2014**

**AUDITORÍA ESPECIAL SOBRE EL MANEJO DE RECURSOS Y GASTOS EFECTUADOS EN LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE SANTA CRUZ DE LA AEVIVIENDA**

Informe de Auditoría INF-AEV/UAI/N°11/2014 correspondiente a la "Auditoría Especial Sobre el Manejo de Recursos y Gastos Efectuados en la Dirección Departamental de Santa Cruz de la Agencia Estatal de Vivienda", por el periodo comprendido del 2 de enero de 2014 al 30 de junio de 2014, ejecutada en cumplimiento a Normas de Auditoría Gubernamental, aprobadas con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

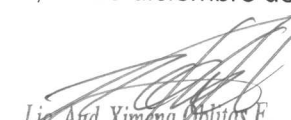
El objetivo del examen es emitir opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales vigentes y obligaciones contractuales, sobre el manejo de Recursos y Gastos efectuados en la Dirección Departamental de Santa Cruz de la AEVIVIENDA.

El objeto está constituido por la documentación e información que se generó en la entidad a la fecha del examen a través de los cuales se procesaron las operaciones relacionadas con los recursos asignados y gastos efectuados por la Dirección Departamental Santa Cruz.

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

1. Recursos Remitidos por Error a la Dirección Departamental de Santa Cruz
2. Riesgo de Control en Manejo de Ingresos de la Dirección Departamental Santa Cruz
3. Inexistencia de una Programación Mensual de Recursos de la Dirección Departamental Santa Cruz
4. Error en Pagos de Viáticos a Funcionarios de la Dirección Departamental Santa Cruz
5. Dejeción de Cargo de Funcionaria de la Dirección Departamental Santa Cruz sin Cumplimiento de Todas las Formalidades Establecidas
6. Inasistencia Injustificada en la Fuente Laboral de Funcionarios de la Dirección Departamental Santa Cruz
7. Incumplimiento del Reglamento Interno de Administración de Vehículos y Consumo de Combustible Respecto a la Asignación de Vehículos
8. Inconsistencia en Reporte de Activos Fijos del Sistema VSIAF Vs. Reporte Elaborado por la Dirección Departamental Santa Cruz
9. Files de Personal de la Dirección Departamental Santa Cruz Incompletos
10. Incertidumbre Respecto al Cumplimiento del Reglamento Interno de Pasajes y Viáticos de la Dirección Departamental Santa Cruz
11. Estructura Organizacional de la Dirección Departamental Santa Cruz sin Aprobación Formal

La Paz, 31 de diciembre de 2014

  
Lic. Aud. Ximena Obliadas F.  
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA  
CAUB N° 1919  
AGENCIA ESTATAL DE VIVIENDA