



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DNAI N° 07/2014, correspondiente a la auditoría especial sobre gastos especializados en la Administración Zonal de Trinidad, de conformidad con el Programa Operativo de Actividades del Departamento Nacional de Auditoría Interna de la Caja Petrolera de Salud.

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, sobre la ejecución de la partida 25120.

Está constituido por la información y documentos generados en el proceso de ejecución de la partida de gastos especializados (comprobantes de contabilidad, ejecución presupuestaria, etc.).

Como resultado del examen realizado se identificó deficiencias y se emitió recomendaciones para mejorar el control interno:

- Falta de implantación de los procedimientos de comprar menor.
- Falta de devengamiento de los gastos.

La Paz, 25 de julio de 2014