



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS”
DE ADMINISTRACION CENTRAL DE TARIJA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

RESUMEN DE COBERTURA

Procedimiento 10 del programa archivado en **LCB, LCB-1** al **LCB-1/1**

Partida	Cuenta	Importe ejecutado de 01/01/2023 al 31/12/2023		Importe analizado		Importe no revisado		Comentario
2.2.1.10	Pasajes al interior del país	46.986,00	100%	46.986,00	100%	0	0%	Se analizó el total del importe ejecutado de la cuenta sujeta al examen.
2.2.1.10	Viáticos al interior del país	48.004,00	100%	48.004,00	100%	0	0%	
2.2.1.20	Pasajes al exterior del país	16.492,00	100%	16.492,00	100%	0	0%	
2.2.1.20	Viáticos al exterior del país	110.350,80	100%	110.350,80	100%	0	0%	
Total		221.832,80	100%	221.832,80	100%	0	0%	



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS”
DE ADMINISTRACION CENTRAL DE TARIJA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023
RESUMEN DE COBERTURA

Procedimiento 10 del programa archivado en **LCB, LCB-1** al **LCB-1/1**

T/R Trabajo realizado

T Suma verificada

✕ Verificado satisfactoriamente con los auxiliares contables y ejecución presupuestaria

☑ Verificado satisfactoriamente con los comprobantes contables.

Objetivo: Demostrar que se analizó el 100% del importe ejecutado por la entidad.

Universo: se consideró la información contenida en los comprobantes contables

Base de selección: se consideró el 100% de la cuenta sujeta al examen.

Comentario: Efectuada la revisión a la documentación proporcionada por el Gobierno Autónomo Departamental de Tarija evidenciamos que el importe ejecutado por la entidad es igual al importe determinado en nuestra auditoria.

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24

P.P.E

0000001

Gobierno Autónomo Departamental de Tarija

SIGEP REGISTRO DE EJECUCIÓN DE GASTOS

24/11/2023 11:24:51
Gestión: 2023
REgEjecucionGasto
Página 1 de 1

Entidad: 906 Gobierno Autónomo Departamental de Tarija	NUMERO DE DOCUMENTO N° Preventivo: 3051 N° Compromiso: 1 N° Devengado: 1 N° Pago: 0 N° Secuencia: 0	N° SIP: 0
Dirección Administrativa: 1 ADMINISTRACION CENTRAL	Fecha Elaboración: 24/11/2023 Estado: VERIFICADO	
TIPO DE FORMULARIO Con Imputación Presupuestaria ☒ Sin Imputación Presupuestaria ☐	TIPO DE DOCUMENTO Original	TIPO DE EJECUCION Normal Gasto
MOMENTOS Preventivo: ☐ Compromiso: ☒ Devengado: ☒ Pagado: ☐		REGULARIZACION SI: ☐ NO: ☒
DOCUMENTO DE RESPALDO Tipo: 75 COMUNICACIÓN INTERNA N° Doc: 8832 Fecha de Documento: 24/11/2023 Fecha de Recepción: 24/11/2023 Fecha de Vencimiento: 24/11/2023		
PLANILLA Tipo: Gestión: Mes:	DATOS ADICIONALES COMPRAS Proceso de Compra: CUCE	
CLASE DE GASTO Con Imputación 4 BIENES Y SERVICIOS Sin Imputación	SIGADE SISIN OTFIN	Código Moneda: 69 BOLIVIANOS Fecha de Tipo de Cambio: Tipo de Cambio: Compra: ☐ Venta: ☐
RESUMEN OPERACION PARA REGISTRAR EL PAGO DE VIÁTICOS A NESTOR MEJIA PORTALES ASESOR TÉCNICO DE LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS Y POR VIAJE A BERMEJO A OBJETO DE INSPECCIÓN TÉCNICA DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO SAN ANTONIO EN FECHA 07/09/2023 AL 09/09/2023. SEGUN FORM VIAT-01. ORDEN DE SERVICIO. INFORME DE VIAJE. PLANILLA DE LIQUIDACIÓN. BOLETO DE TRANSPORTE. PROG. FINANCIERA. INST. DE PAGO DF-N° 8832/2023 Y DEMAS DOC. ADJUNTA		TOTAL AUTORIZADO: 519.00 TOTAL RETENCIONES: 58.00 TOTAL MULTAS: 0.00 LIQUIDO PAGABLE: 461.00
Són: Quientos diecinueve 00/100 Bolivianos		TOTAL DOCUMENTO: 519.00
BENEFICIARIOS		
Tipo Doc.	Nro Documento Identificación	Expedido en
CI	5029677	TAR
Nombre o Razon Social		Banco
MEJIA PORTALES NESTOR		1014
Cuenta Bancaria		IMPORTE
10000020198409		461.00
Total:		461.00
IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA		
UE	Prog.	Proy.
8	430	0
Act/Obra	Fuente	Organismo
17	20	220
Objeto del Gasto	Ent. Trans.	Descripción
2.2.1.10	0	Pasajes al Interior del Pais
2.2.2.10	0	Viáticos por Viajes al Interior del Pais
Total:		444.00
		519.00
Cuenta Bancaria		
Fuente	Organismo	Cuenta
20	220	10000006038596
Libreta	Descripción	IMPORTE
00906012001	Libreta Coparticipacion Regalias (20-220)	519.00
Total:		519.00
RETENCIONES		
Código	Descripción	Tipo
1	Tributos	Laboral
Total:		58.00
		58.00

LCE-2/46


 Maribel Gareca Miranda
 TÉCNICO DE CONTABILIDAD
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
 Usuario: MARIBEL GARECA MIRANDA


 Lic. Juan Pablo Bellido Morales
 JEFE DE CONTABILIDAD
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA


 Lic. Alberto Castillo Cardozo
 P.E. FIRMA COMPROBANTE DE GASTOS
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
 Usuario:


 Lic. José Manuel Gamarra Hoyos
 DIRECTOR DEPARTAMENTAL DE FINANZAS
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

T/R Trabajo Realizado

- ❖ Verificado satisfactoriamente que el comprobante cuenta con todas las firmas de aprobación por funcionarios autorizados

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24

P.P.E

0000002



COMPROBANTE DE PAGO

Fecha: 28/11/2023 09:49:47
Gestión: 2023
Usuario: AAF187546500
Ambiente: PRODUCCION
Reporte: RPagCompPagoElectronico

Datos del Documento Origen

Entidad: 906 Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Dirección: 1 ADMINISTRACION CENTRAL
Banco Origen: 1014
Cuenta Origen: 10000006038596
Libreta: 00906012001
Moneda: 69 BOLIVIANOS
Tipo Formulario: EGA
Nro. Comprobante de Pago: 3051.1.1.1.0.0
Importe: 461.00
Glosa: PARA REGISTRAR EL PAGO DE VIÁTICOS A NESTOR MEJIA PORTALES ASESOR TÉCNICO DE LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS Y POR VIAJE A BERMEJO A OBJETO DE INSPECCIÓN TÉCNICA DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO SAN ANTONIO EN FECHA 07/09/2023 AL 09/09/2023, SEGÚN; FORM VIAT-01, ORDEN DE SERVICIO, INFORME DE VIAJE, PLANILLA DE LIQUIDACIÓN, BOLETO DE

Datos del Beneficiario

Razón Social: MEJIA PORTALES NESTOR
Tipo de Identificación: Cédula de Identidad
Número de Documento: 5029677
Expedido: TARIJA
Correo Electrónico: net_tarija@hotmail.com
Banco Beneficiario: 1014
Cuenta Beneficiario: 10000020198409

Datos de la Operación Electrónica

Número de Pago: 39893471
Número de Grupo: 0
Número Correlativo: 7021204
Código Retorno: 01 Operacion realizada satisfactoriamente
Fecha Envío: 27/11/2023 09:00:08
Fecha Pago Realizado: 27/11/2023 09:02:53
Fecha Pago Rechazado:
Estado: CONFIRMADO

Tipo	Número	Nombre del Firmante Autorizador	Categoría	Fecha
C	1890600	CRISTAVEL ROXANA ORDOÑEZ VALLEJOS	A	24/11/2023 06:49:22
C	1888570	ERICH MONTAÑO MIRANDA	A	27/11/2023 08:59:40

T/R Trabajo realizado

- △ Verificado satisfactoriamente con copia del cheque girado al beneficiario que se encuentra a nombre del mismo.
- ¡ Verificado satisfactoriamente que los desembolsos se realizaron con los trámites necesarios y se encuentra respaldado con comprobantes de gasto.
- \$ Verificado satisfactoriamente con el registro de ejecución de gastos y el medio de pago en el Banco Unión S.A.

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar

20/10/24

P.P.E

LCE-6/1.3

Mi Correspondencia



Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Secretaría Departamental de Economía y Finanzas
Tarija - Bolivia

0000003

PARA CIRCULACIÓN INTERNA

<<<

Nro: 8832/2023

A :: UNIDAD DE CONTABILIDAD (Lic. Juan Pablo Bellido Morales)

Atte. :: Lic. Alberto Castillo Cardozo (Profesional I)

Ref. :: Viaje a Bermejo - Proyecto Asfaltado Tramo "San Antonio - Bermejo"

- | | |
|--|---|
| 1 ☐ Para su conocimiento | 8 ☐ Preparar Respuesta |
| 2 ☐ Para su consideración | 9 ☐ Remitir antecedentes |
| 3 ☐ Para su seguimiento | 10 ☐ Preparar viaje |
| ☐ Para su cumplimiento | 11 ☐ Informar |
| 5 ☐ Tomar acción | 12 ☐ Visíteme |
| 6 ☐ Proseguir trámite | 13 ☐ Aprobado |
| 7 ☐ Analizar y Opinar | 14 ☐ Archivar |



OBJETO:

REMITO TRÁMITE DE VIATICO PARA SU LIQUIDACIÓN EN EL SISTEMA SEGÚN DOCUMENTACIÓN ADJUNTO

Expedido el 22/11/2023 9:46 y prosiga según norma vigente

NOTA: Esta papeleta no debe ser separada ni extraviada del documento al cual se encuentre adherida por constituir parte del mismo.

Lic. Alberto Castillo Cardozo (Operador)

Para uso exclusivo de la Secretaría de Economía y Finanzas

Lic. Alberto Castillo Cardozo
ENCARGADO DE VIAJES Y VIÁTICOS
DIRECCION DPTAL. DE FINANZAS
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

ACC

Ver **T/R** en **LCE-6/1.7**

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar

20/10/24

LCE-6/1.5

P.P.E

1000005

Gobierno Autónomo Departamental de Tarija		22/11/2023 09:49:54 Gestión: 2023 REGaEjecucionGasto Pagina 1 de 1							
 REGISTRO DE EJECUCIÓN DE GASTOS									
Entidad: 906 Gobierno Autónomo Departamental de Tarija Dirección Administrativa: 1 ADMINISTRACION CENTRAL Fecha Elaboración: 07/09/2023 Estado: VERIFICADO		NUMERO DE DOCUMENTO N° Preventivo: 3051 N° SIP: 0 N° Compromiso: 0 N° Devengado: 0 N° Pago: 0 N° Secuencia: 0							
TIPO DE FORMULARIO Con Imputación Presupuestaria ☒ Sin Imputación Presupuestaria ☐	TIPO DE DOCUMENTO Original	TIPO DE EJECUCION Normal Gasto	REGULARIZACION SI: ☐ NO: ☒						
MOMENTOS Preventivo: ☒ Compromiso: ☐ Devengado: ☐ Pagado: ☐		SIN IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA Devengado: ☐ Pagado: ☐							
DOCUMENTO DE RESPALDO Tipo 75 COMUNICACIÓN INTERNA N° Doc: 8832 Fecha de Documento: 07/09/2023 Fecha de Recepción: 07/09/2023 Fecha de Vencimiento:									
PLANILLA Tipo: Gestión: Mes:		DATOS ADICIONALES COMPRAS Proceso de Compra: CUCE:							
CLASE DE GASTO Con Imputación 4 BIENES Y SERVICIOS Sin Imputación		SIGADE: SISIN: OTFIN: Código Moneda: 69 BOLIVIANOS Fecha de Tipo de Cambio: Tipo de Cambio: Compra: ☐ Venta: ☐							
RESUMEN OPERACION REGISTRO DE PREVENTIVO PARA NESTOR MEJIA PORTALES ASESOR TÉCNICO DE LA SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS Y POR VIAJE A BERMEJO A OBJETO DE INSPECCIÓN TÉCNICA DEL PROYECTO CONSTRUCCIÓN DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO SAN ANTONIO EN FECHA 07/09/2023 AL 09/09/2023 CIRCULAR INTERNA N° 8832/2023		TOTAL AUTORIZADO: 519.00 TOTAL RETENCIONES: 0.00 TOTAL MULTAS: 0.00 LIQUIDO PAGABLE: 0.00							
Son: Quientos diecinueve 00/100 Bolivianos		TOTAL DOCUMENTO: 519.00							
IMPUTACIÓN PRESUPUESTARIA									
UE	Prog.	Proy.	Act/Obra	Fuente	Organismo	Objeto del Gasto	Ent. Trans.	Descripción	IMPORTE
8	430	0	17	20	220	2.2.1.10	0	Pasajes al Interior del País	75.00
8	430	0	17	20	220	2.2.2.10	0	Viáticos por Viajes al Interior del País	444.00
Total:									519.00


 Lic. Alberto Castillo Cardozo
 ENCARGADO DE PASAJES Y VIÁTICOS
 DIRECCION DPTAL DE FINANZAS
 GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

Firma
 Usuario ALBERTO CASTILLO CARDOZO


 Darío S. Rodríguez Martínez
 JEFE DE PRESUPUESTOS a.i.

Firma
 Usuario

Firma
 Usuario

Firma

T/R Trabajo realizado



Verificado satisfactoriamente en el sistema de SIGEP los gastos cuentan con Certificación presupuestaria.



Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar

20/10/24

LCE-6/1.6

P.P.E

Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Secretaría Departamental de Economía y Finanzas
Dirección Departamental de Finanzas
Tarija - Bolivia

0000006

PARA CIRCULACIÓN INTERNA

Nro: 08832/2023

A : UNIDAD TESORERIA (Lic. Alberto Castillo)
Atte. : DIRECCION DE FINANZAS (Lic. Manuel Gamarra H.)
Ref. : Remisión de documentación

- | | |
|--|---|
| 1 ☐ Para su conocimiento | 8 ☐ Preparar Respuesta |
| 2 ☐ Para su consideración | 9 ☐ Remitir antecedentes |
| 3 ☐ Para su seguimiento | 10 ☐ Preparar viaje |
| 4 ☐ Para su cumplimiento | 11 ☐ Informar |
| 5 ☐ Tomar acción | 12 ☐ Visitar |
| 6 ☐ Proseguir trámite | 13 ☐ Aprobado |
| 7 ☐ Analizar y Opinar | 14 ☐ Archivar |

Objeto

Licenciado:

Remito solicitud de pago de viaticos - Secretaria Dptal. de
Obras Publicas ☒


Lic. José Manuel Gamarra Hoyos
DIRECTOR DEPARTAMENTAL
DE FINANZAS
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

Tarija, 07/09/2023

Nota Esta papeleta no debe ser separada ni extraviada del documento al
cual se encuentre adherida por constituir parte del mismo

Ver **T/R** en **LCE-6/1.7**



Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24

Gobierno Autónomo Departamental de Tarija
Secretaría Departamental de Economía y Finanzas
Tarija - Bolivia

0000007



PARA CIRCULACIÓN INTERNA

Nro: 08832/2023

A :: DIRECTOR FINANCIERO (LIC. MANUEL GAMARRA H.)

Atte. :: SECRETARIO DE ECONOMIA Y FINANZAS (Lic. Erich Montaña M.)

Ref. : SOLICITUD DE VIATICOS - SECRETARIA DE OBRAS PUBLICAS

- | | |
|--|---|
| 1 ☐ Para su conocimiento | 8 ☐ Prepara Respuesta |
| 2 ☐ Para su consideración | 9 ☐ Remitir antecedentes |
| 3 ☐ Para su seguimiento | 10 ☐ Preparar viaje |
| 4 ☐ Para su cumplimiento | 11 ☐ Informar |
| 5 ☐ Tomar acción | 12 ☐ Visitarme |
| 6 ☐ Proseguir trámite | 13 ☐ Aprobado |
| 7 ☐ Analizar y Opinar | 14 ☐ Archivar |

Objeto



06/09/2023

Nota Esta papeleta no debe ser separada ni extraviada del documento al cual se encuentre adherida por constituir parte del mismo.



T/R Trabajo realizado

Verificado satisfactoriamente la solicitud de viatico Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24

P.P.E

LCE-6/1.8

SOLICITUD DE COMISION DE SERVICIOS PARA VIAJES AL EXTERIOR, INTERDEPARTAMENTAL Y AL INTERIOR DEL PAIS		FORMULARIO VIAT - 01		
INFORMACION DE LA COMISION DE SERVICIOS				
Nombres y Apellidos:		ING. NESTOR MEJIA PORTALES	C.I. 5029677	
Cargo que Desempeña:	ASESOR TECNICO SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PUBLICAS	Categoría de Escala de Viáticos:	TERCERA	
Área Organizacional:	SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PUBLICAS			
Destino(s) de la Comision:	BERMEJO			
Nombre del funcionario que llena el Formulario:	ROXANA MABEL SERRANO RODRIGUEZ			
Tipo de Comisión de Servicios				
Al Exterior	Interdepartamental	Al Interior del Departamento	x Viaje Menor	
Tiempo de la Comisión de Servicios				
Fecha de Inicio de Viaje	7/9/2023	Fecha de Finalización del Viaje	9/9/2023	
Medio de Transporte				
Propiedad de la Gobernación		Transporte Público		
Marca:		Aereo:		
Tipo:		Terrestre:	X	
Placa:		Fluvial:		
Cronograma de Trabajo				
Objetivo del Viaje: ASISTIR A LA INSPECCION DEL PROYECTO "CONSTRUCCION DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO - SAN ANTONIO". CAT. PROG. 430 0 017 PROGRAMA DE MEJORAMIENTO DE LA RED VIAL DEPARTAMENTAL.				
Nº	Lugar	Actividad	Desde	Hasta
1	TARIJA - BERMEJO	EN HORAS DE LA MAÑANA TRASALADO A LA LOCALIDAD DE BERMEJO CON LA FINALIDAD DE ASISTIR A LA INSPECCION DEL PROYECTO "CONSTRUCCION DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO - SAN ANTONIO. PENOCTE EN BERMEJO.	7/9/2023	7/9/2023
2	BERMEJO - BERMEJO	EN HORAS DE LA MAÑANA SE CONTINUA CON LA INSPECCION CON LA FINALIDAD DE DETERMINAR LOS AVANCES EN EL PROYECTO "CONSTRUCCION DEL ASFALTADO TRAMO BERMEJO - SAN ANTONIO". PENOCTE EN BERMEJO.	8/9/2023	8/9/2023
3	BERMEJO - TARIJA	EN HORAS DE LA MAÑANA RETORNO A LA CIUDAD DE TARIJA.	9/9/2023	9/9/2023
AUTORIZACION DE LA COMISION DE SERVICIOS				
Solicitante		Autorización	Vº Bº Secretario Departamental	
 (Fecha - Firma - Aclaración o Sello)		 (Fecha - Firma - Aclaración o Sello)	 (Fecha - Firma - Aclaración o Sello)	
RECEPCION DE LA SOLICITUD				
DIRECCION DE RR.HH.	DIR. DE FINANZAS	LIQUIDACION DE VIATICOS		
Procede la Comisión:		SI	No	
Nº de Días a Liquidar:		Día(s)		
Fecha:				
Porcentaje de Viático				
100%	70%	25%		
Observaciones:				
 (Firma - Sello)	 (Firma - Sello)	 (Firma - Aclaración o Sello)		

T/R Trabajo realizado

*

Verificado satisfactoriamente solicitudes de comisión de servicios debidamente autorizados, sin embargo, existen algunas solicitudes sin autorización ver deficiencia en LCD-1 al LCD-1/2

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar

20/10/24

P.P.E

LCE-6/1.9

&

ORDEN DE SERVICIO

DE: Ing. Doriz Sandra Zubieta Llanos
SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PÚBLICAS
GOBIERNO AUTÓNOMO DPTAL. DE TARIJA
A: Ing. Néstor Mejía Portales
ASESOR TÉCNICO DE LA SECRETARIA DPTAL DE OBRAS PÚBLICAS
REF.: DECLARATORIA EN COMISIÓN
FECHA: Tarija, 06 de Septiembre del 2023

De mi mayor consideración. -

Por medio de la presente, comunico a usted que el día 07 de Septiembre hasta el 09 de Septiembre de la presente gestión, deberá hacerse presente en la Localidad de Bermejo con la finalidad de asistir a la inspección al proyecto "Construcción del Asfaltado Bermejo - San Antonio", en ese sentido, quedará exento del marcado de asistencia durante el los días programados.

Sin otro particular saludo a usted.

Atentamente.


Ing. Doriz Sandra Zubieta Llanos
SECRETARIA DEPARTAMENTAL
DE OBRAS PÚBLICAS
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

Ver T/R en LCE-6/1.5



Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24

INFORME DE VIAJE N.º 02/2023

A: Lic. Erich Montaña
SECRETARIA DPTAL. DE ECONOMIA Y FINANZAS

VIA: Ing. Doriz Sandra Zubieta Llanos
SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PÚBLICAS

DE: Ing. Néstor Mejía
ASESOR TEC. SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PÚBLICAS

REF.: Informe de Viaje a la Ciudad de Bermejo.



Fecha: 13 de septiembre del 2023 **CD**

OBJETO. - Los objetivos del viaje fueron los siguientes:

1. Participar de la organización, planificación y seguimiento a las actividades realizadas para los trabajos de conformación de plataforma y paquete estructural del proyecto asfaltado Bermejo – San Antonio.

ACTIVIDADES REALIZADAS. –**Martes, 07 de septiembre del 2023**

En horas de la mañana procedimos a trasladarnos vía terrestre a la ciudad de Bermejo para realizar la reunión de organización con todos los actores del proyecto y realizar el relevamiento de información para determinar actividades para la inspección conjunta, encargados y personal operativo para el día 08 de agosto del 2023 en el lugar de emplazamiento del proyecto

Miércoles, 08 de septiembre del 2023

En horas de la mañana se procedió a realizar la inspección conjunta en el lugar de emplazamiento del proyecto, pudiendo verificar los avances físicos sobre la explanación que viene realizando el equipo y personal asignados al proyecto, sea realizado la evaluación de las obras de arte transversal al tramo que presentan dificultades y realizando las sugerencias respectivas para su conclusión satisfactorias.

Miércoles, 09 de septiembre del 2023

En horas de la mañana se procedió con el retorno a la Ciudad de Tarija.

Es en cuanto puedo informar a su autoridad.

Atentamente.

Ing. Néstor Mejía Portales
ASESOR TEC. SECRETARIA DPTAL. DE OBRAS PÚBLICAS

Ing. Doriz Sandra Zubieta Llanos
SECRETARIA DEPARTAMENTAL
DE OBRAS PÚBLICAS
GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

C.c/Arch.

T/R Trabajo realizado

CD Verificado satisfactoriamente fecha de presentación del informe dentro del plazo establecido, sin embargo, a algunos informes no fueron presentados a la instancia correspondiente ver deficiencia en **LCD-2** al **LCD-2/2**

Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar

20/10/24

P.P.E

1000014

COMISION DE SERVICIOS		☐ EXTERIOR DEL PAIS ☐ VIAJE MENOR		☐ INTERIOR DEL PAIS ☐ VIATICO PARCIAL (70%)		☒ INTERIOR DEL DPTO ☒ VIATICO COMPLETO																																																																															
LIQUIDACION EN BOLIVIANOS <table border="1"> <thead> <tr> <th rowspan="2">N°</th> <th rowspan="2">NOMBRES Y APELLIDOS</th> <th rowspan="2">CATEG.</th> <th colspan="2">VIATICO DIARIO</th> <th rowspan="2">N° DIAS</th> <th colspan="2">TOTAL BS.</th> <th colspan="2">ESCALA SALARIAL</th> <th rowspan="2">PASAJES</th> <th rowspan="2">TOTAL</th> </tr> <tr> <th>MINOR</th> <th>COMPLETO</th> <th>MINOR</th> <th>COMPLETO</th> <th>NIVEL</th> <th>CARGO</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>NESTOR MEJIA PORTALES A</td> <td>3ra.</td> <td>0,00</td> <td>222,00</td> <td>2</td> <td>0,00</td> <td>444,00</td> <td></td> <td>ASESOR TECNICO</td> <td>75,00</td> <td>519,00</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>3</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>4</td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td colspan="10"></td> <td>75,00</td> <td>519,00</td> </tr> </tbody> </table>								N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CATEG.	VIATICO DIARIO		N° DIAS	TOTAL BS.		ESCALA SALARIAL		PASAJES	TOTAL	MINOR	COMPLETO	MINOR	COMPLETO	NIVEL	CARGO	1	NESTOR MEJIA PORTALES A	3ra.	0,00	222,00	2	0,00	444,00		ASESOR TECNICO	75,00	519,00	2												3												4																						75,00	519,00
N°	NOMBRES Y APELLIDOS	CATEG.	VIATICO DIARIO		N° DIAS	TOTAL BS.					ESCALA SALARIAL			PASAJES	TOTAL																																																																						
			MINOR	COMPLETO		MINOR	COMPLETO	NIVEL	CARGO																																																																												
1	NESTOR MEJIA PORTALES A	3ra.	0,00	222,00	2	0,00	444,00		ASESOR TECNICO	75,00	519,00																																																																										
2																																																																																					
3																																																																																					
4																																																																																					
										75,00	519,00																																																																										
SON: QUINIENTOS DIECINUEVE 00/100 BOLIVIANOS																																																																																					
Tarija, 22 de noviembre de 2023																																																																																					
 LIQUIDADADOR Lic. Alberto Castillo Cardozo ENCARGADO DE PASAJES Y VIATICOS DIRECCION DPTAL. DE FINANZAS GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA				 JEFE DE CONTABILIDAD Lic. Juan Pablo Bellido Morales JEFE DE CONTABILIDAD GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA				 DIRECTOR DE FINANZAS Lic. José Manuel Gamarras Hoyos DIRECTOR DEPARTAMENTAL DE FINANZAS GOBIERNO AUTONOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA																																																																													

T/R Trabajo realizado

fi Verificado satisfactoriamente con el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos, a los funcionarios de la entidad la liquidación de los viáticos se efectuara por los días señalados en el formulario VIAT-01.



Elaborado por: Univ. Mishel Silvana Velásquez Salazar
20/10/24



HALLAZGOS DE AUDITORIA CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe																				
LCE 2/38	① FALTA DE AUTORIZACIÓN EN ALGUNAS SOLICITUDES DE COMISIÓN DE SERVICIOS Condición De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la entidad, se pudo evidenciar que en algunos casos la cancelación de pasajes y viáticos, a los funcionarios declarados en comisión de servicios de la administración central, no cuentan con la solicitud debidamente autorizada por los responsables de cada unidad, como ser Directores, Secretarios y el Gobierno del Departamento de Tarija Así tenemos algunos casos observados: <table><tr><th>N° Comp.</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe Bs</th><th>Falta de autorización</th></tr><tr><td>30431100</td><td>20/09/23</td><td>Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.</td><td>742.-</td><td>Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija</td></tr><tr><td>30441100</td><td>29/09/23</td><td>Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.</td><td>742,00.-</td><td>Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.</td></tr><tr><td>36901100</td><td>10/11/23</td><td>Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz</td><td>1484.-</td><td>Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano</td></tr></table>	N° Comp.	Fecha	Concepto	Importe Bs	Falta de autorización	30431100	20/09/23	Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.	742.-	Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija	30441100	29/09/23	Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.	742,00.-	Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.	36901100	10/11/23	Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz	1484.-	Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1
	N° Comp.	Fecha	Concepto	Importe Bs	Falta de autorización																		
	30431100	20/09/23	Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.	742.-	Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija																		
	30441100	29/09/23	Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.	742,00.-	Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.																		
	36901100	10/11/23	Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz	1484.-	Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano																		



Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe
LCE 2/38	Fuente: Datos extraídos de comprobantes del gobierno autónomo departamental de la ciudad de Tarija de administración central. Criterio: Lo mencionado anteriormente contraviene a lo establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos, que en su Capítulo IV, artículo 13, incisos a, c y d, hacen referencia a la autorización de la Comisión de Servicios se realizará mediante formulario 01 y que establece lo siguiente: la autorización del Gobernador, titular de la Dirección General de Despacho, los Secretarios Departamentales y Directores; deben autorizar los viajes del personal de su dependencia, de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria. Causa Lo mencionada precedentemente, se debe a la falta de control y supervisión por parte del Encargado de Viáticos, al no exigir la presentación del formulario 01 debidamente autorizado por los responsables de cada unidad. Efecto Esta situación puede dar lugar a que los funcionarios realicen viajes que no estén debidamente autorizados, relacionados con las actividades de la entidad y el incumplimiento del Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos.	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1



Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe
LCE 2/38	Recomendación Se recomienda al Gobernador del Departamento de Tarija, instruir por intermedio del Secretario Economía y Finanzas, al Encargado de Viáticos, exigir la presentación del formulario 01 debidamente autorizado por los funcionarios responsables de cada unidad y dar cumplimiento a lo establecido en el reglamento de pasajes y asignaciones de viáticos y evitar posibles responsabilidades por la función pública.	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1

Elaborado por:

Mishel Silvana Velasquez Salazar
Auditor



HALLAZGOS DE AUDITORIA CON INDICIOS DE RESPONSABILIDAD

Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe																				
LCE 2/38	① FALTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME DE VIAJE DE LOS FUNCIONARIOS DECLARADOS EN COMISIÓN Condición De acuerdo a la documentación presentada por la entidad, se pudo evidenciar que algunos funcionarios de la Administración Central, declarado en comisión por viajes al interior del país, a quienes se les otorgo pasajes y viáticos, no presentaron los informes de viaje, por los cuales, de acuerdo al reglamento administrativo, tienen 8 días hábiles, después de su regreso, para la presentación de los mismos. Así tenemos casos observados: <table><tr><th>N° Comp.</th><th>Fechas</th><th>Concepto</th><th>Importe Bs</th><th>Doc. faltante</th></tr><tr><td>8691100</td><td>26/07/23</td><td>Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores</td><td>742.-</td><td>Informe de viaje</td></tr><tr><td>8691100</td><td>26/07/23</td><td>Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez</td><td>646.-</td><td>Informe de viaje</td></tr><tr><td>3829110</td><td>13/11/23</td><td>Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila</td><td>782.-</td><td>Informe de viaje</td></tr></table>	N° Comp.	Fechas	Concepto	Importe Bs	Doc. faltante	8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores	742.-	Informe de viaje	8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez	646.-	Informe de viaje	3829110	13/11/23	Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila	782.-	Informe de viaje	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1
N° Comp.	Fechas	Concepto	Importe Bs	Doc. faltante																			
8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores	742.-	Informe de viaje																			
8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez	646.-	Informe de viaje																			
3829110	13/11/23	Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila	782.-	Informe de viaje																			



Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe
LCE 2/38	Fuente: Datos extraídos de comprobantes del Gobierno Autónomo Departamental de la Ciudad de Tarija de Administración Central. Criterio Lo mencionado anteriormente contraviene a lo establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos, que en su capítulo VI, artículo 23, que establece que personal ejecutivo, técnico y administrativo declarado en comisión de servicios, debe presentar su informe circunstancial de actividades realizadas hasta ocho (8) días hábiles computables a partir de su retorno; caso contrario se considera como gastos particulares y deducidos de sus haberes; el informe de viajes debe contar con el visto bueno del jefe inmediato superior. Causa Esta situación se presentó debido a la falta de control y supervisión, por parte del Encargado de Viáticos, al no exigir la presentación del informe de viaje a todos los funcionarios declarados en comisión de servicios, para dar cumplimiento a lo establecido Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos. Efecto Esta situación puede dar lugar a que algunos servidores públicos declarados en comisión de servicios, no cumplan con lo establecido de acuerdo a su declaración en comisión, como así también la posible cancelación de pasajes y viáticos sin que se hayan realizado los mismos	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1



Ref. P/T	Hallazgos de auditoria con indicios de responsabilidad	Disposición	Ref. Informe
LCE 2/38	Recomendación Se recomienda al Gobernador del Departamento de Tarija, instruir por intermedio del Secretario Economía y Finanzas, al encargado de viáticos y servidores públicos, efectuar el control y supervisión, para que todos los funcionarios declarados en comisión de servicios, deben presentar el informe de viaje de actividades o en su caso realizar el descuento al personal que no presentaron los informes de viaje, con la finalidad de dar cumplimiento a los establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos	Incluir en el informe de auditoria	LRA y LRA-1

Elaborado por:

Mishel Silvana Velasquez Salazar
Auditor



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS” DE
ADMINISTRACION CENTRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición																				
LCE 2/38	① FALTA DE AUTORIZACIÓN EN ALGUNAS SOLICITUDES DE COMISIÓN DE SERVICIOS Condición De la revisión efectuada a la documentación proporcionada por la entidad, se pudo evidenciar que en algunos casos la cancelación de pasajes y viáticos, a los funcionarios declarados en comisión de servicios de la administración central, no cuentan con la solicitud debidamente autorizada por los responsables de cada unidad, como ser Directores, Secretarios y el Gobierno del Departamento de Tarija Así tenemos algunos casos observados: <table><tr><th>N° Comp.</th><th>Fecha</th><th>Concepto</th><th>Importe Bs</th><th>Falta de autorización</th></tr><tr><td>30431100</td><td>20/09/2023</td><td>Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.</td><td>742.-</td><td>Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija</td></tr><tr><td>30441100</td><td>29/09/2023</td><td>Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.</td><td>742,00.-</td><td>Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.</td></tr><tr><td>36901100</td><td>10/11/2023</td><td>Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz</td><td>1484.-</td><td>Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano</td></tr></table>	N° Comp.	Fecha	Concepto	Importe Bs	Falta de autorización	30431100	20/09/2023	Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.	742.-	Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija	30441100	29/09/2023	Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.	742,00.-	Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.	36901100	10/11/2023	Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz	1484.-	Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano	Incluir en el informe de auditoria
	N° Comp.	Fecha	Concepto	Importe Bs	Falta de autorización																	
	30431100	20/09/2023	Pago de viáticos a Liebers Cáceres Karina Patricia por viaje a la ciudad de La paz.	742.-	Falta de autorización del Gobernador del Departamento de Tarija																	
	30441100	29/09/2023	Pago de viáticos a Nora Ximena Flores Torres por viaje a la ciudad de La paz.	742,00.-	Falta autorización del Secretario departamental planificación e inversión.																	
	36901100	10/11/2023	Pago de viáticos a Eriberto calisaya por viaje a la ciudad de la paz	1484.-	Falta autorización del Secretario departamental desarrollo humano																	



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS” DE
ADMINISTRACION CENTRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición
LCE 2/38	Fuente: Datos extraídos de comprobantes del gobierno autónomo departamental de la ciudad de Tarija de administración central. Criterio: Lo mencionado anteriormente contraviene a lo establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos, que en su Capítulo IV, artículo 13, incisos a, c y d, hacen referencia a la autorización de la Comisión de Servicios se realizará mediante formulario 01 y que establece lo siguiente: la autorización del Gobernador, titular de la Dirección General de Despacho, los Secretarios Departamentales y Directores; deben autorizar los viajes del personal de su dependencia, de acuerdo a la disponibilidad presupuestaria. Causa Lo mencionada precedentemente, se debe a la falta de control y supervisión por parte del Encargado de Viáticos, al no exigir la presentación del formulario 01 debidamente autorizado por los responsables de cada unidad. Efecto Esta situación puede dar lugar a que los funcionarios realicen viajes que no estén debidamente autorizados, relacionados con las actividades de la entidad y el incumplimiento del Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos.	Incluir en el informe de auditoria



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS” DE
ADMINISTRACION CENTRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición
LCE 2/38 	Recomendación Se recomienda al Gobernador del Departamento de Tarija, instruir por intermedio del Secretario Economía y Finanzas, al Encargado de Viáticos, exigir la presentación del formulario 01 debidamente autorizado por los funcionarios responsables de cada unidad y dar cumplimiento a lo establecido en el reglamento de pasajes y asignaciones de viáticos y evitar posibles responsabilidades por la función pública.	Incluir en el informe de auditoria

Elaborado por:

Auditor: Mishel Silvana Velasquez Salazar **Fecha:** 14/10/24 Firma:

Revisado Y aprobado por:

Director: Walter Julian Muñoz Gareca **Fecha:** 14/10/24 Firma:



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS” DE
ADMINISTRACION CENTRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición																				
LCE 2/38	① FALTA DE PRESENTACIÓN DEL INFORME VIAJE DE LOS FUNCIONARIOS DECLARADOS EN COMISIÓN Condición De acuerdo a la documentación presentada por la entidad, se pudo evidenciar que algunos funcionarios de la Administración Central, declarado en comisión por viajes al interior del país, a quienes se les otorgo pasajes y viáticos, no presentaron los informes de viaje, por los cuales de acuerdo al reglamento administrativo, tienen 8 días hábiles, después de su regreso, para la presentación de los mismos. Así tenemos casos observados:	Incluir en el informe de auditoria																				
	<table><tr><th>Nº Comp.</th><th>Fechas</th><th>Concepto</th><th>Importe Bs</th><th>Doc. faltante</th></tr><tr><td>8691100</td><td>26/07/23</td><td>Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores</td><td>742.-</td><td>Informe de viaje</td></tr><tr><td>8691100</td><td>26/07/23</td><td>Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez</td><td>646.-</td><td>Informe de viaje</td></tr><tr><td>3829110</td><td>13/11/23</td><td>Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila</td><td>782.-</td><td>Informe de viaje</td></tr></table>		Nº Comp.	Fechas	Concepto	Importe Bs	Doc. faltante	8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores	742.-	Informe de viaje	8691100	26/07/23	Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez	646.-	Informe de viaje	3829110	13/11/23	Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila	782.-	Informe de viaje
	Nº Comp.		Fechas	Concepto	Importe Bs	Doc. faltante																
	8691100		26/07/23	Pago de viáticos a Cinthya Daysi Choque flores	742.-	Informe de viaje																
	8691100		26/07/23	Pago de viáticos a Santos Hugo Farfán Sánchez	646.-	Informe de viaje																
3829110	13/11/23	Pago de viáticos a Richard Fabián Choque Dávila	782.-	Informe de viaje																		



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA

AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS” DE
ADMINISTRACION CENTRAL POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1
DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición
LCE 2/38	Fuente: Datos extraídos de comprobantes del Gobierno Autónomo Departamental de la Ciudad de Tarija de Administración Central. Criterio Lo mencionado anteriormente contraviene a lo establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos, que en su capítulo VI, artículo 23, que establece que personal ejecutivo, técnico y administrativo declarado en comisión de servicios, debe presentar su informe circunstancial de actividades realizadas hasta ocho (8) días hábiles computables a partir de su retorno; caso contrario se considera como gastos particulares y deducidos de sus haberes; el informe de viajes debe contar con el visto bueno del jefe inmediato superior. Causa Esta situación se presentó debido a la falta de control y supervisión, por parte del Encargado de Viáticos, al no exigir la presentación del informe de viaje a todos los funcionarios declarados en comisión de servicios, para dar cumplimiento a lo establecido Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos. Efecto Esta situación puede dar lugar a que algunos servidores públicos declarados en comisión de servicios, no cumplan con lo establecido de acuerdo a su declaración en comisión, como así también la posible cancelación de pasajes y viáticos sin que se hayan realizado los mismos.	Incluir en el informe de auditoria



GOBIERNO AUTÓNOMO DEPARTAMENTAL DE TARIJA
AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE LA CUENTA “PASAJES Y VIATICOS”
DE ADMINISTRACION CENTRAL DE TARIJA
POR EL PERIODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ENERO AL 31 DE
DICIEMBRE DEL 2023

PLANILLAS DE DEFICIENCIAS

Ref. P/T	Deficiencias	Disposición
LCE 2/38 ↓	Recomendación Se recomienda al Gobernador del Departamento de Tarija, instruir por intermedio del Secretario Economía y Finanzas, al encargado de viáticos y servidores públicos, efectuar el control y supervisión, para que todos los funcionarios declarados en comisión de servicios, deben presentar el informe de viaje de actividades o en su caso realizar el descuento al personal que no presentaron los informes de viaje, con la finalidad de dar cumplimiento a los establecido en el Reglamento Administrativo de Pasajes y Asignación de Viáticos	Incluir en el informe de auditoria

Elaborado por:

Auditor: Mishel Silvana Velasquez Salazar **Fecha:** 14/10/24 Firma:

Revisado Y aprobado por:

Director: Walter Julian Muñoz Gareca **Fecha:** 14/10/24 Firma:



REUNIONES SOSTENIDAS CON FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental de Tarija

TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría de Cumplimiento

PERIODO: 1 Enero al 31 de diciembre del 2023

FECHA DE LA REUNIÓN: 13 de septiembre de 2024

PARTICIPANTES:

De la Comisión de Auditoría: (Especificar nombre y cargo)

Velásquez Salazar Mishel Silvana (Auditora)

De la entidad: (Especificar nombre y cargo)

Gamarra Hoyos José Manuel (Director del Departamento de Finanzas)

Valentina Zenteno Rivera (Directora de Recursos Humanos)

Resumen de asuntos tratados:

A las 9.00 a.m. de la mañana de 13 de septiembre se hizo la presentación de la comisión de auditoría, explicando el trabajo a realizar bajo el convenio que se tiene entre el Gobierno Autónomo Departamental de Tarija con la Universidad Autónoma Juan Misael Saracho, la entidad se comprometió a prestar toda la colaboración e información necesaria para la realización del trabajo.



REUNIONES SOSTENIDAS CON FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental de Tarija

TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría de Cumplimiento

PERIODO: 1 Enero al 31 de diciembre del 2023

FECHA DE LA REUNIÓN: 13 de septiembre de 2024

PARTICIPANTES:

De la Comisión de Auditoría: (Especificar nombre y cargo)

Velásquez Salazar Mishel Silvana (Auditora)

De la entidad: (Especificar nombre y cargo)

Otálora Zubia Ramiro Carlos (Unidad de Archivos Contables)

Resumen de asuntos tratados:

A las 11.00 a.m. se instaló un dialogo sobre el avance de la auditoria con el responsable de archivos contable y la verificación de la información que se esté usando en el trabajo sea la correcta y confiable.



REUNIONES SOSTENIDAS CON FUNCIONARIOS DE LA ENTIDAD

ENTIDAD: Gobierno Autónomo Departamental de Tarija

TIPO DE AUDITORÍA: Auditoría de Cumplimiento

PERIODO: 1 Enero al 31 de diciembre del 2023

FECHA DE LA REUNIÓN: 13 de septiembre de 2024

PARTICIPANTES:

De la Comisión de Auditoría: (Especificar nombre y cargo)

Velásquez Salazar Mishel Silvana (Auditora)

De la entidad: (Especificar nombre y cargo)

Gamarra Hoyos José Manuel (Director del Departamento de Finanzas)

Otálora Zubia Ramiro Carlos (Unidad de Archivos Contables)

Resumen de asuntos tratados:

A las 15:00 p.m. de la tarde del 31 de diciembre se hizo el comunicado sobre la culminación de la pasantía y presentar el informe final de la auditoria de cumplimiento al Director Departamental de Finanzas y al Encargado de Archivos Contable después de un intercambio de opiniones se consideró que se cumplieron los objetivos establecidos para el presente trabajo.