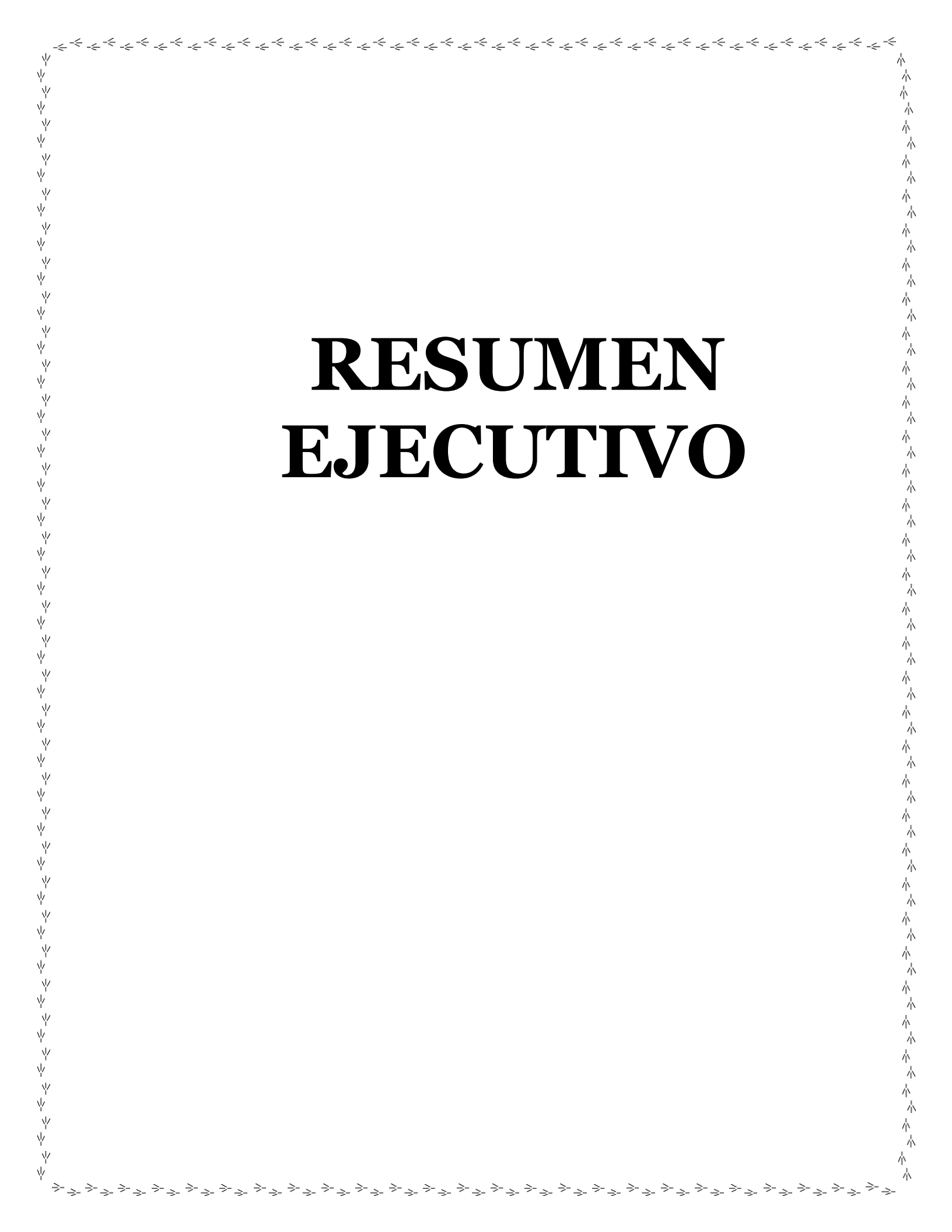




RESUMEN EJECUTIVO



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Unidad Operativa Desconcentrada Programa GNV

Referencia: Auditoria de Cumplimiento al proceso de conversión vehicular a gas natural vehicular (GNV)- Tarija

Periodo: Comprendido entre el: 2 de enero al 31 de diciembre del 2024

Objetivo: Expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del manual de procedimientos del proceso de conversión, reposición y recalificación de los vehículos del programa GNV que se realizan conforme al reglamento de conversiones vehicular

Los objetivos específicos que comprenderá nuestro trabajo son:

- ✓ Comprobamos si el proceso de conversión vehicular a gas natural (GNV) cumple con el manual de procedimientos establecidos por la UNIDAD OPERATIVA DESCONCENTRADA PROGRAMA- GNV.
- ✓ Verificamos que el presupuesto asignado por la unidad operativa desconcentrada programa-GNV esté de acuerdo a lo programado
- ✓ Verificamos la existencia de la documentación de respaldo relacionados con el proceso de conversión vehicular a GNV.
- ✓ Verificamos si los pagos realizados fueron autorizados conforme a los procedimientos internos establecidos

Objeto: El objeto de nuestro examen comprendió toda la documentación proporcionada por la entidad (programa GNV), que están constituidos por información que respalde el proceso de conversión vehicular como ser:

- ✓ Comprobantes de contabilidad de los pagos efectuados
- ✓ Reglamento de prestaciones de conversión vehicular
- ✓ Carpetas de vehículos convertidos

Resultado:

Como resultado del examen realizado identificamos los siguientes hallazgos de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para corregir las mismas. Así mismo podemos opinar que los hallazgos de control interno verificados pueden ser mejorados por parte de la entidad después del informe de auditoría expuesto a la MAE y realizado un seguimiento por parte de la Unidad de Auditoría interna de la gobernación

- Falta de firmas en actas de recepción y ordenes de servicio
- Falta de comprobantes de pago electrónicos
- Ausencia del informe legal



- Falta de certificación presupuestaria
- Falta de informe técnico detallado
- Inexistencia de carpetas de conversión

Conclusión: En base a los objetivos ejecutados y resultados obtenidos en el examen de la Auditoria de Cumplimiento al proceso de conversión vehicular a gas natural en el Programa GNV, se concluye que el proceso se ha realizado de acuerdo a su reglamento de prestaciones de servicio de conversión vehicular, normativa y otras disposiciones legales vigentes aplicables a nuestro examen, excepto por las deficiencias identificadas en el transcurso de la ejecución, las cuales no afectan de manera significativa a la entidad

Elaborado por:

Nancy Mariela Carvajal Condori
ESTUDIANTE

Keyko Sofía Días Vasquez
ESTUDIANTE

Revisado y Aprobado por:

M.Sc. Lic. Mario Franco Ortiz
DOCENTE GUIA

