



RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD	BOLIVIANA DE AVIACIÓN
REFERENCIA	AUDITORIA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2008
INFORME N°	AUI/INF/001/09
OBJETIVO	El objetivo de la auditoría es emitir opinión independiente sobre los registros y estados financieros de la Empresa Boliviana de Aviación BoA, al 31 de diciembre de 2008.
OBJETO	La documentación que respalda los registros y la normativa vigente de la Entidad Auditada a la fecha del Examen.
PERIODO AUDITADO	Al 31 de diciembre de 2008

RESULTADOS

- 1.- **Gastos no Ajustados al Cierre de Gestión**
- 2.- **Cuentas Bancarias**
- 3.- **Conciliaciones Bancarias**
- 4.- **Formulario kardex**
- 5.- **Actas de Entrega**
- 6.- **Formularios de Altas de Activos Fijos**
- 7.- **Activos Fijos sin Codificación ni Asignación a Funcionarios**
- 8.- **Activos Fijos Incorrectamente Clasificados**
- 9.- **Falta de Manuales**
- 10.- **Deficiencias en la Información al SICOES**
- 11.- **Viáticos**
- 12.- **Descargo de Viáticos no Presentados en Formulario 110**
- 13.- **Gastos sin evidencia de verificación en el POA y el PAC**

14.- Compras que no Cuentan con toda la Documentación de Respaldo.

15.- Compra de Material de Escritorio que no ingreso a Almacenes

16.- Contrato Protocolizado

17.- Pago a Consultores

18.- Planillas de Sueldos y Salarios

19.- Pago de Refrigerio

20.- Asientos Manuales