



**Boliviana de Aviación**  
**Unidad de Auditoría Interna**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° UAI/INF/010/11, correspondiente a la **AUDITORIA ESPECIAL DE ALMACENES (GERENCIA DE MANTENIMIENTO)**, al 30 de septiembre de 2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Aviación BoA.

El objetivo fue establecer el cumplimiento de disposiciones legales vigentes y obligaciones sobre actividades y procedimientos relativos al ingreso, registro, almacenamiento, distribución, medidas de salvaguarda y control de los materiales aeronáuticos del almacén de la Gerencia de Mantenimiento

El objeto del examen está constituido por la documentación que respalda las solicitudes e ingresos de materiales, registro en sistema ALKIM, formularios individuales Kardex, reportes de materiales consumibles y rotables, remoción y rotación de materiales, medidas de salvaguarda, manuales y procedimientos aprobados y otra documentación relacionada con los objetivos del examen.

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

- 2.1** Falta de implementación de Formulario de Componentes Removidos.
- 2.2** Falta de asignación de espacios para almacenamiento.

Cochabamba, diciembre 27 de 2011