



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.008/2013, correspondiente a AUDITORIA ESPECIAL COMPRA DE REPUESTOS EN EL EXTERIOR GESTION 2012 Y DEL 1/01/2013 L 30/06/2013, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Aviación BoA.

Los objetivos del examen de referencia fueron:

- i. Verificar que la Gerencia de Mantenimiento cumpla con la Normativa y los procedimientos para la adquisición de Repuestos en el Exterior.
- ii. Verificar que la documentación sustentatoria de las compras, se encuentren debidamente respaldados de acuerdo a disposiciones legales en vigencia.
- iii. Verificar el adecuado uso de los recursos de Boliviana de Aviación – BoA.

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 Reglamento Especifico para Compras del Exterior
- 2.2 Desembolsos mayores a Bs50.000.00 no Bancarizados
- 2.3 Pago por compra de repuestos con documentación de respaldo incompleta

Cochabamba, 31 de enero de 2014