



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° OB.GA.INF.003/2015, correspondiente al 1er. Seguimiento a Informe de Control Interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y los Estados Financieros de la Gestión 2013, ejecutada en cumplimiento a la programación de operaciones de la Unidad. .

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento a las disposiciones legales en vigencia.

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

PRESENTACIÓN DE LAS OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

- 3.1** Retraso en el Registro de Ventas WEB (R.3)
- 3.2** Inadecuado registro de la fecha de incorporación de terreno en Santa Cruz (R.4)
- 3.3** Retraso en el registro de los ingresos y gastos de las regionales (R.6)
- 3.4** Falta de Uniformidad en la documentación de respaldo por el pago de combustible en oficinas del Exterior (R.7)
- 3.5** Falta de Actas de Conciliación Anual Tasas de Regulación ATT (R.12)
- 3.6** Declaraciones Juradas (R.15)

Cochabamba, 07 de agosto de 2015