



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° OB.GA.INF.008/2015, correspondiente a la Auditoría Especial de Compra de Activos Fijos Gestiones 2012, 2013 al 30 de junio de 2014, 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 Falta de Inventario y codificación de Activos Fijos en Regionales Internacionales.
- 3.2 Orden de Compra no especifica plazos de entrega, ni sanciones por incumplimiento.
- 3.3 Subvaluación en incorporación de vehículo al activo fijo.
- 3.4 Inadecuada fecha de incorporación de Activos Fijos.
- 3.5 Subvaluación de Activos Fijos
- 3.6 Activos Fijos sin Codificación
- 3.7 Activos Fijos en ambientes inapropiado

Cochabamba, 4 de diciembre de 2015