



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° OB.GA.INF.009/2015, correspondiente a la Auditoría Especial al Pago por Servicios Aeroportuarios y Servicios en Tierra en los Aeropuertos de Santa Cruz, La Paz y Cochabamba, 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

- 2.1 Inexistencia de Control en Auto Servicios SAT
- 2.2 Observaciones en pagos por servicios aeroportuarios
 - a) Solicitud de pago sin firma
 - b) Comprobante interno sin firma
- 2.3 Pago de servicios no homologados
- 2.4 Falta de Supervisión en los pagos de Servicios Aeroportuarios
- 2.5 Sobre valuación de la ejecución del gasto de la partida 234 gestión 2014

Cochabamba, 29 de diciembre de 2015