



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.004/2016, correspondiente a AUDITORIA DE EVALUACION DEL SISTEMA DE PRESUPUESTOS GESTIÓN 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo de la Unidad de Auditoría.

Nuestro objeto de Auditoría estaba constituido los procesos desarrollados en la elaboración del anteproyecto, reformulación, ejecución, seguimiento y evaluación del Presupuesto de la Empresa Pública Nacional Estratégica Boliviana de Aviación – BoA, los cuales se constituyen en elementos esenciales para la ejecución de los objetivos planteados.

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

- 2.1 Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos desactualizado **(R 2.1)**
- 2.2 Modificaciones Presupuestarias, que podría obstaculizar los objetivos de gestión **(R 2.2)**
- 2.3 Falta de evaluaciones de ejecución presupuestaria por unidad organizacional **(R 2.3)**

Cochabamba, 14 de diciembre de 2016