



**Boliviana de Aviación**  
**Unidad de Auditoría Interna**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.005/2016, correspondiente a AUDITORIA DE EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES - GESTIÓN 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Nuestro objeto de auditoría estaba constituido por el Plan Nacional de Desarrollo (PND), Plan Estratégico Institucional (PEI), Programa Operativo Anual (POA) 2015, la documentación que respalda el sistema de programación de operaciones y las operaciones procesadas en el marco del sistema.

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

### **DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS**

- 2.1 Inadecuada determinación de Indicadores (R 2.1)
- 2.2 Inexistencia de evidencia de coordinación para la elaboración del POA (R 2.2)
- 2.3 Inexistencia de evidencia sobre la comunicación de los resultados de la evaluación de cumplimiento del POA a las Unidades Ejecutoras. (R 2.3)

Cochabamba, 14 de diciembre de 2016