



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.007/2016, correspondiente a AUDITORIA ESPECIAL A LOS PAGOS POR SERVICIO DE AERONAVEGACIÓN Y SERVICIOS EN TIERRA EN LOS AEROPUERTOS DE BUENOS AIRES, SAO PAULO – GESTIÓN 2014 Y 1° SEMESTRE 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objeto de la auditoría estuvo constituido por la documentación que respaldan los pagos realizados en la gestión 2014 y 1° semestre 2015 y otra documentación relacionada con el objetivo del examen.

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 Pago se Servicios no Homologados (R 2.1)
- 2.2 Desembolsos por Concepto de Anticipo (R 2.2)
- 2.3 Inadecuada apropiación del Programa y Actividad de los Gastos de la Regional Buenos Aires. (R 2.3)

Cochabamba, 30 de diciembre de 2016