



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.016/2017, correspondiente a AUDITORIA ESPECIAL AL CONTROLL DE PAGO Y BOLETAS DE GARANTIA DE LAS AGENCIAS DE VIAJE NO IATA, GESTIÓN 2016, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Aviación BoA.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente sobre la implementación de controles a los pagos y boletas de garantía, así como el cumplimiento al ordenamiento jurídico administrativo.

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

- 2.1 Devolución de Boletas de Garantía antes de su Vencimiento
- 2.2 Boleta de Garantía no cobrada oportunamente
- 2.3 Emisión de Boletos por Agencias No IATA, sin contar con Boleta de Garantía y/o Póliza de Garantía.
- 2.4 Pagos fuera de plazo por parte de las Agencias No IATA

Cochabamba, 29 de diciembre de 2017