

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno N° OB.GA.INF.002/2018, correspondiente al examen sobre Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros, por el periodo 1 de enero al 31 de diciembre 2017, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría de la Empresa Pública Nacional Estratégica Boliviana de Aviación BoA.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Boliviana de Aviación BoA, así como de los registros y estados financieros consolidados comparativos, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2017.

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 Pago de tasas a la ATT con información no actualizada
- 2.2 Recepción de facturas emitidas fuera del periodo
- 2.3 Aeronave registrada con Valor de Bs1.
- 2.4 Detalle de Activos Fijos que exponen importes negativos
- 2.5 Contratos de comodato vencidos
- 2.6 Compra de Repuestos en el exterior no controladas por el Sistema ALKYM
- 2.7 Cálculo inadecuado en actualización Edificio Simón López
- 2.8 Inexistencia de procedimientos para el uso de Base de Datos para la selección de personal.
- 2.9 Bono de Antigüedad no pagado a la fecha de su cumplimiento, de conformidad al Art. 60 del D.S. 21060.
- 2.10 Diferencia en el cálculo para la determinar los importes del activo diferido.
- 2.11 Falta de Política del Activo Diferido