

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno N° OB.GA.INF.002/2019, correspondiente al examen sobre Confiabilidad a los Registros y Estados Financieros, por el período 1 de enero al 31 de diciembre 2018, 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 2018.

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 Emisión de actas de conformidad sin evidencia de recepción del servicio de limpieza.
- 2.2 Incorrecto archivo y custodia de documentos
- 2.3 Incorrecta supervisión de contrato
- 2.4 Falta de remisión y envío fuera de plazo formulario 500 al SICOES (que establece la información de recepción de los bienes y servicios)
- 2.5 Servicio de Transporte, efectuado con órdenes de servicio
- 2.6 Solicitud de compra, certificación POA y presupuestos, en contrataciones del exterior, efectuadas posterior a emisión del P.O. (Orden de Proceder)
- 2.7 Reclasificación de algunos Items de Servicio a Bordo
- 2.8 Componentes rotables no incluidos en el inventario físico valorado de las aeronaves adquiridas para repuestos.
- 2.9 Baja de Aeronave no informada a Impuestos Nacionales
- 2.10 Inventario de activos fijos de las estaciones internacionales con sobrantes y faltantes
- 2.11 Activos fijos sin asignación

Cochabamba, 8 de marzo de 2019


M^{te} M^{te}. Fatima Terán Veizaga
Reg. Prof. CDA - 96 - P60
UFFE DEPTO. AUDITORIA INTERNA
Calle Comercio 11 Est. 11000
La Paz - Bolivia