

**UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA**

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.003/2020, correspondiente al 1er. Seguimiento al Informe de Control Interno N° OB.GA.INF.002/2019 de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros – Gestión 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Como resultado del examen realizado se identificó lo siguiente:

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

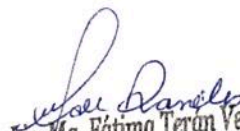
**Recomendaciones Cumplidas**

- 3.1 Incorrecto archivo y custodia de documentos (R.2)
- 3.2 Contratos de Transporte efectuados con Órdenes de Servicio (R.5)
- 3.3 Solicitud de compra, certificación POA y presupuestos, en contrataciones del exterior, efectuadas posterior a emisión del P.O. (Orden de Proceder) (R.6)
- 3.4 Reclasificación de algunos Item's de Servicio a Bordo (R.7)
- 3.5 Baja de Aeronave no informada a Impuestos Nacionales (R.9)
- 3.6 Compra de Activos Fijos sin asignación (R.11)

**Recomendaciones No Cumplidas**

- 4.1 Emisión de actas de conformidad sin evidencia de recepción del servicio de limpieza (R.1)
- 4.2 Incorrecta supervisión de contrato (R.3)
- 4.3 Falta de remisión y envío fuera de plazo Formulario 500 al SICOES (R.4)
- 4.4 Componentes rotables no incluidos en el inventario físico valorado de las aeronaves adquiridas para repuestos (R.8)
- 4.5 Inventario de Activos Fijos de las Estaciones Internacionales con sobrantes y faltantes (R.10)

Cochabamba, 14 de agosto de 2020

  
Lic. Ma. Pétita Terán Veizaga  
Reg. Prof. CDA - 96 - P80  
JEFE DEPTO. AUDITORIA INTERNA  
Empresa Pública Nacional Establecida  
Boliviana de Aviación - BoA

MFTV/MAZB  
c.c.: Auditoría.