

DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

Informe de Auditoria Interna N° OB.GA.INF.035.2020 correspondiente al primer seguimiento a la implantación de las siete (7) recomendaciones formuladas en el informe sobre comentarios y sugerencias constructivas que surgen de evaluación del sistema de control interno y procedimientos contables en uso, al 31 de diciembre de 2018.

Como resultado del examen realizado se identificó lo siguiente:

RESULTADOS DEL EXAMEN

Recomendaciones Cumplidas.

- Reportes individualizados (auxiliares) de las sucursales del extranjero.
- Procedimiento para baja y disposición de aeronaves y motores
- Baja de Activos sin comunicar a la Administración Tributaria.
- Ambiente para el resguardo de los componentes rotables
- Retraso en la presentación del Formulario 400.
- Ausencia de Formularios 500.

Recomendaciones no Cumplidas

- Diferencia entre el detalle de activos y recalculo.

Cochabamba 06 de noviembre 2020


Lic. M. Antonio Zambrana Bascope
JEFE DPTO. AUDITORIA INTERNA a.i.
REG. PROF. ODA-03-J56
Empresa Pública Nacional Estratégica
Boliviana de Aviación - BoA

MAZB/yac
C.c/Arch