	<b>RESUMEN EJECUTIVO</b>	R-GG-14 Rev.01-Sep/2012	
		CITE:	OB.GA.INF.006/2023
		Fecha:	28/02/2023

**DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA**

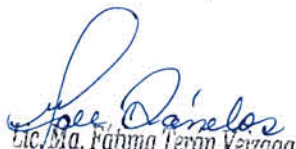
- Informe** N° OB.GA.INF.006/2023, correspondiente al 1er Seguimiento a Informe N° OB.GA.INF.007/2022 de Control Interno de la Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión – 2021, en cumplimiento al Programa Operativo anual del Departamento de Auditoria de la Empresa Pública Nacional Estratégica Boliviana de Aviación – BoA Interna Gestión – 2023
- Objetivo** El presente seguimiento será orientado a comprobar el grado de cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe N° OB.GA.INF.007/2022 y emitir una opinión sobre las mismas
- Objeto** El objeto del presente seguimiento, constituye la documentación de respaldo relacionada al cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el informe de Control Interno de la Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - 2021
- Conclusión** Como resultado del trabajo de seguimiento realizado, concluimos que de un total de seis (6) recomendaciones evaluadas, cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas y dos (2) recomendaciones no fueron cumplidas.

**Recomendaciones cumplidas**

1. Saldo de impuestos por pagar subvaluados (R.2)
2. Incorrecto registro del saldo de la cuenta por pagar a largo plazo (R.3)
3. Gastos diferidos no aplicados al gasto del ejercicio (R.4)
4. Incorrecta apropiación presupuestaria (R.6)

**Recomendaciones no cumplidas**

5. Pago incorrecto del impuesto al valor agregado (R.1)
6. Recepción de facturas fuera del período del servicio recibido (R.5)

  
Lic. Ma. Pátima Terán Verzaga  
Reg. Prof. CDA - 98 - P60  
JEFE DEPTO. AUDITORIA INTERNA  
Empresa Pública Nacional de Aviación

Cochabamba 28 de febrero 2023