



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.006/2015, correspondiente a AUDITORIA ESPECIAL MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS GESTIÓN 2014, ejecutada en cumplimiento a instrucción de la Gerencia General mediante Nota Interna N° OB.GG.NI.70.2014

El objeto de nuestra auditoría, estuvo constituido por las modificaciones presupuestarias, carpetas de Directorio y otra documentación relacionada con el objeto del examen de referencia.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Ausencia de Manual de Presupuestos
- 2.2 Información de las Modificaciones Presupuestarias Intra-Institucionales
- 2.3 Modificaciones Presupuestarias

Cochabamba, 16 de noviembre de 2015