

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° OB.GA.INF.004/2015, correspondiente a la Auditoría Especial al Pago por Servicios Aeroportuarios y Servicios en Tierra en los Aeropuertos de Tarija, Sucre y Cobija Gestión 2013, ejecutada en cumplimiento a la programación de operaciones de la Unidad. .

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento a las disposiciones legales en vigencia.

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** Pago Por Servicios No Devengados
- 2.2** Inadecuado respaldo documentario de gastos
- 2.3** Observaciones en pagos por servicios aeroportuarios
 - a) Falta de evidencia de la certificación presupuestaria
 - b) Solicitud de pago
 - c) Pago por servicios sin acta de conformidad
- 2.4** Pago de servicios no homologados
- 2.5** Falta de Supervisión en los pagos por Servicios Aeroportuarios
- 2.6** Registro inoportuno de gastos

Cochabamba, 10 de agosto de 2015