



Boliviana de Aviación
Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° OB.GA.INF.009/2013, correspondiente a AUDITORIA ESPECIAL DE SERVICIO DE CATERING GESTIÓN 2012, ejecutada en cumplimiento al Programa Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Boliviana de Aviación BoA.

Los objetivos del examen de referencia fueron:

- i. Verificar el cumplimiento de disposiciones legales aplicables en el proceso de Contratación.
- ii. Verificar que los gastos ejecutados cuenten con la documentación de respaldo suficiente, que demuestre el uso y destino de los recursos

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

- 2.1 Deficiencias en las notas de entrega del servicio de catering
- 2.2 Cartas de Invitación sin Constancia de Entrega
- 2.3 Informe al SICOES con retraso

Cochabamba, 31 de enero de 2014