

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DAI./INF. N° 007/2024, referente al **“Primer Seguimiento al cumplimiento de la recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 003/2023, referente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Transporte Aéreos Bolivianos, al 31 de diciembre de 2022”**, realizado en cumplimiento al Plan Operativo Anual 2024 del Departamento de Auditoría Interna.

El objetivo del presente informe de seguimiento es verificar el grado de implantación de las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 003/2023, referente a la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Transporte Aéreos Bolivianos al 31 de diciembre de 2022”, según lo previsto en el cronograma presentado por los responsables de las áreas auditadas.

El objeto lo constituye el Informe de Auditoría DAI./INF. N° 003/2023, referente a la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Transporte Aéreos Bolivianos al 31 de diciembre de 2022”; asimismo, comprende la verificación y análisis de los documentos e información generada por las áreas de TAB, involucradas en la implantación de las recomendaciones reportadas.

Con base a los resultados del trabajo de seguimiento realizado, concluimos que de un total de once (11) recomendaciones evaluadas, cinco (5) fueron cumplidas, cinco (5) no cumplidas y una (1) no aplicable, de acuerdo a la siguiente relación:

Recomendaciones Cumplidas	5	(45%)
Recomendaciones No Cumplidas	5	(45%)
Recomendaciones No Aplicables	1	(10%)

N°	RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO		
		C	NC	NA
R.01	Saldos acumulados en la Cuenta “Anticipos a Corto Plazo M/E” con antigüedad mayor a un año, pendientes de regularización.		✓	
R.02	Disminución en los ingresos percibidos por venta de servicios.			✓
R.03	Ausencia de un Revalúo Técnico de Aeronaves.		✓	
R.04	Deficiencias en los procedimientos de control y seguimiento de Cuentas por Cobrar	✓		
R.05	Deficiencias en la designación de personal como comisión de calificación y/o recepción en los procesos de contratación en el extranjero.	✓		
R.06	Deficiencias en la verificación y control del Inventario de Activos Fijos		✓	
R.07	Saldos Pendientes de cobro de la cuenta “Otras Cuentas a Cobrar por Cargos de Cuenta”		✓	
R.08	Inobservancia en aspectos de formalidad en la presentación del formulario 110 V.4 RC-IVA.	✓		

N°	RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO		
		C	NC	NA
R.09	Falta de remisión de Planillas Salariales al Ministerio de Trabajo y Previsión Social.	✓		
R.10	Saldos de Pasivo sin Movimiento, pendientes de regularización.	✓		
R.11	Saldos de la cuenta "Almacén de Repuestos Gestiones Anteriores", sin movimiento.		✓	
TOTAL		5	5	1
PORCENTAJE		45%	45%	10%

Abreviaturas

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable



La Paz, marzo 28 de 2024