

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DAI/INF. N° 017/2024, referente al **Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el “Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa Financiera a los Estados Financieros e Información Tributaria Complementaria de la gestión 2022, de Transportes Aéreos Bolivianos (TAB)”**, realizado por la firma de Auditoría Externa UNICON S.R.L.

El objetivo del presente seguimiento es el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el “Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa Financiera a los Estados Financieros e información Tributaria complementaria de la gestión 2022 de Transportes Aéreos Bolivianos (TAB)”, realizado por la firma de Auditoría Externa UNICON S.R.L.

El objeto lo comprende la verificación y análisis de los documentos generados por las áreas organizacionales de Transportes Aéreos Bolivianos – TAB, involucradas en la implantación de las recomendaciones emitidas en el “Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa Financiera a los Estados Financieros e información Tributaria complementaria de la gestión 2022 de Transportes Aéreos Bolivianos (TAB)”, realizado por la firma de Auditoría Externa UNICON S.R.L.

En base a los resultados obtenidos en el Primer Seguimiento, descritos en el capítulo II, se concluye que Transportes Aéreos Bolivianos – TAB, no cumplió con la implantación de todas las recomendaciones, toda vez que de las nueve (9) recomendaciones se cumplieron cuatro (4), tres(3) no fueron cumplidas y dos (2) no aplicables, totalizando de acuerdo al siguiente detalle:

Recomendaciones Cumplidas	4	(44%)
Recomendaciones No Cumplidas	3	(33%)
Recomendaciones No Aplicables	2	(22%)

N°	RECOMENDACIÓN	SEGUIMIENTO		
		C	NC	NA
R.1	Comprobantes de ingreso y egreso con documentación de respaldo sin firma de autorización.	✓		
R.2	Procesos de Contratación sin suficiente documentación de respaldo	✓		
R.3	Documentación de Respaldo de los Procesos de Contratación sin Firmas Autorizadas	✓		
R.4	Incumplimiento al Manual del SICOES		✓	
R.5	Falta de Reglamentación a los Recursos provenientes de la Regional Miami			✓
R.6	Ausencia del responsable de la Unidad de Auditoría Interna, seguimiento a Auditoría Externa.		✓	
R.7	Reclasificación Contable en Empresas Públicas No Financieras a Otras Cuentas por Cobrar por Bs10.800.000,00	✓		
R.8	Procesos Coactivos Fiscales y Procesos Penal instaurados por la entidad para la recuperación de adeudos al TAB que forman parte del Activo Exigible por Bs104.857.175,50 al 31 de diciembre de 2022.			✓
R.9	Cartas de Circularización solicitadas por el Auditor Externo sin respuesta al cierre el examen de Estados Financieros 2022		✓	
TOTAL		4	3	2
PORCENTAJE		44%	33%	22%

Abreviaturas

C = Cumplidas

NC = No Cumplidas

NA = No Aplicable



La Paz, agosto 15 de 2024