



NOMBRE DE LA ENTIDAD

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DGAC/UAI N° 010/2018, correspondiente al informe de Seguimiento al INF UAI 005/2017 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016, ejecutada en cumplimiento al POA.

El Objetivo es evaluar el cumplimiento a la implantación de recomendaciones sugeridas en el informe DGAC/UAI N°005/2017 Informe de Control Interno Emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2016.

Como resultado del seguimiento efectuado se concluye que:

2.1 El saldo disponible en el Fondo Rotatorio no fue trasferido

Conclusión: *Implantada*

2.2 Saldos deudores y acreedores entre la DGAC y AASANA

Conclusión: *No aceptación se encuentra fundamentada.*

2.3 Recaudaciones por Tasas Aeroportuarias pendientes de transferir

Conclusión: *No aceptación se encuentra fundamentada.*

2.4 Falta de registro contable en ingresos por Tasas Aeroportuarias

Conclusión: *Se acepta la Justificación*

2.5 No se evidencia políticas sobre máximos y mínimos en almacenes

Conclusión: *No Implantada*

2.6 No se evidencia políticas para bienes obsoletos que requieren su baja

Conclusión: *No Implantada*

2.7 No se realizan inventarios físicos sorpresivos

Conclusión: *Implantada*

2.8 Activos Fijos con valor neto residual de 1

Conclusión: *No implantada*



2.9 Los terrenos de Villa Loreto contablemente no fueron excluidos del rubro de activos fijos según transferencia parcial de efectivo

Conclusión: Se acepta la Justificación

2.10 Documentos que respaldan los ingresos por tasas aeroportuarias no mantienen secuencias numérica

Conclusión: Implantada

2.11 Apropiación Presupuestaria por obligaciones de gestiones anteriores

Conclusión: No aceptación se encuentra fundamentada

2.12 No se evidencia informes de seguimiento por convenios de cooperación

Conclusión: Implantada

2.13 Files de personal desactualizados

Conclusión: No se acepta Justificación

2.14 Incumplimiento al reglamento interno de personal

Conclusión: No Implantada

2.15 Acta de conformidad de ítems reemplazados no expuestos en español

Conclusión: Se acepta la justificación

2.16 Deficiencias en la administración de combustible para aeronaves

Conclusión: implantada

2.17 Diferencias entre las planillas de sueldos y registros contables

Conclusión: Implantada

2.18 Descargos de viáticos posteriores a los 8 días hábiles

Conclusión: No se acepta la justificación

2.19 Deficiencias en la presentación por descargos de viáticos

Conclusión: No implantada

2.20 Contrato por servicios de reparación y mantenimiento aeronaves

Conclusión: Se acepta la justificación



2.21 Aprobación presupuestaria por compra de repuestos para aeronaves

Conclusión: *Se acepta la justificación*

2.22 No se evidencia informe en detalle por gastos adicionales

Conclusión: *No implantada*

La Paz, 28 de febrero de 2018