

NOMBRE DE LA ENTIDAD

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DGAC/UAI N° 001/2017, correspondiente al informe de Auditoría Especial sobre Transferencia y Ejecución del Convenio BOL/09/801 OACI, ejecutada en cumplimiento al POA.

El objetivo de la auditoria es emitir opinión sobre la integridad de recursos transferidos y su aplicación, que fueron delegados por el Estado Plurinacional de Bolivia mediante la Dirección General de Aeronáutica Civil a la Organización de Aviación Civil, los cuales fueron acordados mediante el Convenio BOL/09/801.

Como resultado del examen se identificó deficiencias de Control Interno referido a:

- 3.1 Sobregiros presupuestarios**
- 3.2 No se evidencian informes financieros**
- 3.3 No se expone el disponible no ejecutado en registros contables de la DGAC**
- 3.4 No se evidencia conciliación de saldos**
- 3.5 El saldo disponible no fue revertido**
- 3.6 Activos fijos sin transferir y registrar**
- 3.7 Manuales y Reglamentos no editados en español**
- 3.8 No se cuenta con un adecuado sistema de archivo y resguardo de la documentación**
- 3.9 Falta de remisión de contratos suscritos a la Contraloría General del Estado**
- 3.10 Las actividades presentan programaciones globales y generales**
- 3.11 No identificamos respaldo por costos administrativos y recalcu**
- 3.12 Pago por honorarios a nombre del Administrador**

La Paz, 05 de enero de 2017