

NOMBRE DE LA ENTIDAD

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna DGAC/UAI N° 002/2017, correspondiente al informe de Auditoría Especial a los Ingresos Generados por el Instituto Nacional de Aviación Civil, gestión 2015, ejecutada en cumplimiento al POA.

El Objetivo es efectuar un examen a las operaciones relacionadas con los ingresos propios del Instituto Nacional de Aviación Civil correspondiente a la gestión 2015, el que comprendió la evaluación del sistema de control interno, la comprobación de la normativa legal y el examen de las cuentas de las operaciones.

Asimismo, verificar si la integridad de los ingresos (cursos programados, no programados, otros) fueron depositados en las cuentas corrientes bancarias autorizadas y registradas.

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

- 2.1 Relativos a la Organización**
- 2.2 Diferencias según registros en saldos por Ingresos**
- 2.3 Actas por compromiso del alumno carecen de respaldo legal**
- 2.4 No se evidencia respaldo por cobro de mensualidad curso PANS/OPS**
- 2.5 Proyección de ingresos por recaudaciones**
- 2.6 No hemos evidenciado documentos que respalden el costo de algunos ingresos**
- 2.7 Se evidencia la falta de manual específico**
- 2.8 La falta de cumplimiento sobre modalidad de pago por el alumno**
- 2.9 Falta de supervisión en documentos propios por recaudaciones**
- 2.10 Los registros de pago no tienen orden cronológico por fechas**
- 2.11 Falta de conciliación por reporte de Ingresos**
- 2.12 varios**

La Paz, 30 de enero de 2017