

**NOMBRE DE LA ENTIDAD**

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

**RESUMEN EJECUTIVO**

*Informe de Auditoría Interna DGAC/UAI N° 033/2017, correspondiente al informe de Seguimiento al INF UAI 002/2017 Auditoria Especial a los Ingresos Generados por el Instituto Nacional de Aviación Civil, gestión 2015, ejecutada en cumplimiento al POA.*

*El objetivo evaluar el cumplimiento sobre la implantación de recomendaciones sugerida en el informe.*

*El propósito es verificar su implantación, para tal efecto señalamos en detalle la documentación de respaldo verificada, la cual determina el cumplimiento o no de las mismas:*

**2.1 Relativo a la Organización**

*Conclusión.- No Aplica*

**2.2 Diferencias según registros en saldos por Ingresos**

*Conclusión.- Implantada*

**2.3 Actas por compromiso del alumno carecen de respaldo legal**

*Conclusión.- Implantada*

**2.4 No se evidencia respaldo por cobro de mensualidad curso PANS/OPS**

*Conclusión.- Implantada*

**2.5 Proyección de ingresos por recaudaciones**

*Conclusión.- Implantada*

**2.6 No hemos evidenciado documentos que respalden el costo de algunos ingresos**

*Conclusión.- Implantada*

**2.7 No se evidencia un manual específico**

*Conclusión.- No Implantada*



**2.8 La falta de cumplimiento sobre modalidad de pago por el alumno**

*Conclusión.- Implantada*

**2.9 Falta de supervisión en documentos propios por recaudaciones**

*Conclusión.- Implantada*

**2.10 Los registros de pago no tienen orden cronológico por fechas**

*Conclusión.- Implantada*

**2.11 Falta de conciliación por reporte de Ingresos**

*Conclusión.- No Implantada*

**2.12 Varios**

*Conclusión.- Implantada*

*La Paz, 21 de diciembre de 2017*