



**NOMBRE DE LA ENTIDAD**

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

**RESUMEN EJECUTIVO**

*Informe de Auditoría Interna DGAC/UAI N°029/2018, correspondiente al informe de Auditoría Especial Sobre pago de Viáticos al Exterior del país a Funcionarios de la Dirección General de Aeronáutica Civil, gestión 2017, ejecutada en cumplimiento al POA.*

*El objetivo de la Auditoría Especial sobre viáticos al exterior del país para funcionarios de la DGAC es para emitir opinión independiente, considerando:*

- Determinar que el pago de viáticos al exterior obedezca al cumplimiento de los objetivos Institucionales.*

*Se expone los resultados del examen:*

- 1. No se evidencia informes / visto bueno de Recursos Humanos para viáticos al exterior por capacitación.*
- 2. Pago de viáticos directamente aplicado a cuentas de gastos*
- 3. Carencia de la documentación a procedimiento interno para verificar competencia y chequeos al personal aeronáutico de los operadores*
- 4. Algunos pagos por viáticos al exterior posterior a la comisión*
- 5. Deficiencia en las resoluciones Administrativas por pasajes y viáticos al exterior*
- 6. No se evidencia una base de datos sobre el historial de capacitación en exterior del país*

*La Paz, 28 de diciembre de 2018*