

## **UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

# **RESUMEN EJECUTIVO**

**Informe N° 017/2020**

**Fecha de emisión: 28 de octubre de 2020**

Primer Seguimiento a la implantación de las Recomendaciones del Informe UAI N° 017/2020 correspondiente a la Auditoria Operativa ***“A LA EFICACIA DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO GESTION 2018 Y PRIMER SEMESTRE DE LA GESTION 2019”***.

### **1. Antecedentes**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de a la gestión 2020, de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de aeronáutica Civil “DGAC”, ha previsto realizar el primer seguimiento al Informe DGAC/UAI – 020/2019 de control interno Emergente de la Auditoria Operativa a la *Eficacia del Sistema de Presupuestos Gestión 2018 y primer semestre de la Gestión 2019*.

#### **1.1. Objetivo.**

El presente seguimiento, está orientado a verificar el cumplimiento de las tres (3) recomendaciones reportadas en el Informe DGAC/UAI N° 020/2019 de la de la Auditoria Operativa a la *Eficacia del Sistema de Presupuestos Gestión 2018 y primer semestre de la Gestión 2019*, y que a la fecha las mismas se encuentren respaldados con documentación suficiente y competente.

#### **1.2. Objeto.**

El objeto del presente seguimiento del Informe DGAC/UAI N° 020/2019 constituye el Formato I “Información sobre Aceptación de Recomendaciones”, Formato II “Información sobre Implantación de Recomendaciones” y documentación de respaldo y su correspondencia con el cronograma de implantación de las recomendaciones.

### **2. Resultados del examen**

Como resultado de primer seguimiento de la “Auditoria Operativa a la Eficacia del Sistema de Presupuestos Gestión 2018 y primer semestre de la Gestión 2019”, se han determinado una recomendación no cumplida y dos recomendaciones cumplidas.

**Recomendaciones No Cumplidas:**

**2.1** Ausencia de indicadores de Eficacia de gestión.

**Recomendaciones Cumplidas:**

**2.2** Diferencias entre la Ejecución Presupuestaria vigente por direcciones 2018, con relación a la gestión 2019.

**2.3.** Informes de seguimientos incompletos

La Paz, 28 de octubre de 2020