



**NOMBRE DE LA ENTIDAD**

DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

**RESUMEN EJECUTIVO**

*Informe de Auditoria Interna DGAC/UAI N°004/2021 correspondiente al informe de Control Interno emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, ejecutado en cumplimiento al POA.*

*El objetivo es determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.*

*El objeto es en cumplimiento a los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley 1178, hemos examinado la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil, correspondientes a ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre 2020 y 2019 los cuales se detallan a continuación:*

- *Balance General*
- *Estado de Resultados*
- *Estado de Flujo de Fondos*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio Neto*
- *Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos*
- *Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento.*
- *Comprobantes Diarios*
- *Libros Mayores*
- *Registro de Inventarios*
- *Registros de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.*
- *Las Notas a los estados financieros que forman parte integral de los mismos*

*Asimismo, la documentación, procesos y procedimientos relacionados con la información contenida, asimismo los controles internos incorporados en ellos los cuales fueron procesados por la Dirección Administrativa Financiera durante la gestión 2020.*

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

*Cuentas a Cobrar por Tasas Aeroportuarias - SABSA*

*Cuentas a cobrar por alquileres de Aeronaves*

*Cuentas a cobrar de gestiones anteriores al estudio Jurídico - KAPLAN*

*Cuentas a cobrar por transferencias de los Terrenos Villa Loreto no perfeccionados*

*Deficiencias detectadas en el Almacén del INAC – Cochabamba*

*Estudio Topográfico del Terreno Finca Yunguyo DGAC y Finca Yunguyo Actual Villa Loreto*

**DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL**  
**AUTORIDAD AERONÁUTICA CIVIL DE BOLIVIA**



DGAC

*Re expresión de los rubros no monetarios según determinación del Consejo Técnico de Auditores*

*Adquisición de Accesorios de Audios para Aeronaves de la DGAC., con Cargo a Rendición de Cuentas.*

*Presentación de Formularios 110 v.3 – facturas fiscales*

*Deficiencias administrativas en teletrabajo*

*La Paz, 26 de febrero de 2021*

Lic. Aud. José Luis Palenque Ortiz  
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Reg. Col. Auditores N° CAUB 3100  
Dirección General de Aeronáutica Civil