UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N°006/2022 ***Fecha de emisión: 12/05/2022***

Segundo Seguimiento a la implantación de las Recomendaciones del Informe UAI Nº 0022/2020 correspondiente a la Auditoria Especial ***"A LA ADMINISTRACION DE ALMACENES, INGRESOS, REGISTROS Y SALIDAS DE MATERIALES Y SUMINISTROS (INCLUYE REPUESTOS DE AERONAVES).***

1. Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA), la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de Aeronáutica Civil "DGAC", ha previsto realizar el segundo seguimiento al Informe DGAC/UAI –022/2019 de control interno Emergente de la *"Auditoria Especial a la Administración de Almacenes Ingresos, Registros y Salidas de Materiales y Suministros. (Incluye Repuestos de Aeronaves)*

1.1. Objetivo.

El presente seguimiento, está orientado a verificar el grado de cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el Informe DGAC/UAI N° 022/2019 de la *"Auditoria Especial a la Administración de Almacenes Ingresos, Registros y Salidas de Materiales y Suministros. (Incluye Repuestos de Aeronaves)*

1.2. Objeto.

El objeto del presente seguimiento del Informe DGAC/UAI N° 022/2019 constituye el Formato II, sobre Implantación de Recomendaciones", así como la información y documentación proporcionada por el área de almacenes de oficina central, La Paz, el Alto y el INAC – Cochabamba.

2. Resultados del examen

Como resultado del Segundo Seguimiento a las recomendaciones de Control Interno emergentes al primer seguimiento de la "Auditoria *Especial a la Administración de Almacenes Ingresos, Registros y Salidas de Materiales y Suministros (Incluye Repuestos de Aeronaves)*

De 10 (diez) recomendaciones pendientes de implantación en el primer seguimiento, fueron implantadas, 10 (diez), en el segundo seguimiento, las mismas que se exponen a continuación:

Recomendaciones Cumplidas:

2.1 No se evidencian políticas sobre stock de repuestos.

2.2 No se discriminan los repuestos según su condición física técnica.

2.3 Los documentos sobre el ingreso de repuestos al almacén INAC no se encuentra adecuadamente respaldada y centralizada.

2.4 No se evidencia documentos que respalden los inventarios físicos programados y no programados.

2.6 Repuestos sin movimiento que datan de gestiones anteriores.

2.7 Los repuestos de aeronaves no se consolidan en los estados financieros de la Entidad.

2.8 Otras deficiencias específicas.

2.9 No se implementó el módulo de Almacenes en Software.

2.11 Diferencias en saldos iniciales del Rubro almacenes gestión 2018, expuestos en el balance general, con relación a los saldos presentados por el área de almacenes.

2.12 Inexistencia de inventarios físicos periódicos, planificados y sorpresivos.

Lic. Aud. José Luis Palenque Ortiz
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Reg. Col. Auditores N° CAUB 3150
Dirección General de Aeronáutica Civil