

***NOMBRE DE LA ENTIDAD***  
***DIRECCION GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL***

***RESUMEN EJECUTIVO***

Informe de Auditoria Interna DGAC/UAI N° 001/2023 correspondiente al Informe de Confiabilidad de los Registros y Deficiencias de Control Interno por el periodo 01/01/2022 al 31/12/2022, ejecutado en cumplimiento al POA.

El Objetivo del Examen es emitir un Pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de los registros de la Dirección General de Aeronáutica Civil correspondiente al periodo finalizado el 31 de Diciembre de 2022.

El Objeto de la auditoria Constituyen Objeto de Nuestro Examen, los Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos y Estados Financieros Básicos por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2022, emitidos por la Dirección Administrativa Financiera de la Dirección General de Aeronáutica Civil y la Documentación de sustento de dichos Estados, los Comprobantes Contables y Presupuestarios y toda la Documentación e Información que respalda las Operaciones Administrativas y Financieras de la Dirección General de Aeronáutica Civil procesadas a la fecha de corte.

***PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR***

El objetivo de nuestro examen es emitir un pronunciamiento Independiente en relación a si:

Los Registros Contables y Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil, son confiables en todo aspecto significativo, al 31 de diciembre de 2022.

El Control Interno relacionado con la presentación de la Información Financiera, ha sido diseñado e implantado para el logro de los Objetivos de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

El presente Informe emerge de la Evaluación de los aspectos Administrativos - Contables y de la estructura de Control Interno vigente en la Dirección General de Aeronáutica Civil., al 31 de diciembre de 2022.

Por lo expuesto, se concluye que el control interno relacionado con la presentación de estados financieros al 31 de diciembre de 2022, ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos por cuanto permite el registro y emisión de los registros Financieros mencionados de manera oportuna y confiable.

## DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

No se evidencia medidas de protección física de algunos activos fijos muebles

Seguimiento y control sobre saneamiento de la documentación técnico legal de los bienes inmuebles

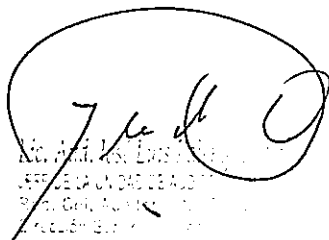
Aeronaves propiedad de la Dirección General de Aeronáutica Civil con valor neto residual de uno

Activo exigible a largo plazo sin recuperación

Cuentas a cobrar por alquiler de aeronaves

No se evidencia participación directa sobre ingresos compartidos por sobrevuelos

Incumplimiento a deberes formales ante la caja nacional de salud "cns" generando pago de multas



El Director General de Aeronáutica Civil  
Dr. Carlos Alberto...

La Paz, 16 de enero de 2023