

NOMBRE DE LA ENTIDAD
DIRECCIÓN GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL

RESUMEN EJECUTIVO

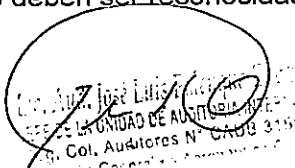
Informe de Auditoría **DGAC – UAI – 008 / 2024**, correspondiente al “Primer seguimiento del Informe de Auditoría sobre el Examen de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022”.

El objetivo de nuestro examen, es evaluar el cumplimiento sobre la implantación de recomendaciones formuladas en el informe INF UAI 004/2023, Informe de Auditoría sobre el examen de Confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022.

El objeto de nuestro examen, lo constituye la documentación relacionada con la implantación de nueve (9) recomendaciones, emergentes de lo indicado según informe DGAC-UAI N° 004/2023.

Como resultado de la evaluación del control interno emergente del examen de Confiabilidad a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2022, de la Dirección General de Aeronáutica Civil, se presenta las observaciones que han sugerido en el proceso de la evaluación a los Estados Financieros.

- 2.1 La totalidad de los deudores no cuentan con direcciones actualizadas
No ha sido implantada
- 2.2 Cuentas por cobrar a largo Plazo
No ha sido implantada
- 2.3 Deficiencias detectadas en el Almacén.
Implantada
- 2.4 Deficiencias en el proceso de revelación de información
Implantada
- 2.5 El proceso de consolidación de información en almacenes, no genera una base de datos
Implantada
- 2.6 Repuestos y accesorios incorporados con valor neto residual Bs. 1.
Implantada
- 2.7 Vehículos y muebles y enseres registrados con valor neto residual de uno.
No fue implantada
- 2.8 Pago por multas que no deben ser reconocidas por la entidad.
No fue implantada



Jose Luis
DIRECCIÓN GENERAL DE AERONÁUTICA CIVIL
Unidad de Auditoría
Col. Auditores N° 0003 310

La Paz, 01 de marzo de 2024