

**PNOMBRE DE LA ENTIDAD  
DIRECCIÓN GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL**

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria **DGAC – UAI – 004 / 2026**, correspondiente al “**Primer seguimiento al INF. 003/2025 Informe de Auditoria sobre confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024**”, de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

El Objetivo es evaluar el cumplimiento sobre las recomendaciones no implantadas formuladas en el informe INF UAI 003/2025, Informe de Control Interno emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Estados Financieros y deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2024.

El objeto se constituye en la documentación relacionada con la implantación de tres (3) recomendaciones, emergentes de lo indicado según informe DGAC-UAI N° 003/2025.

Resultado de la evaluación del control interno emergente del Examen de Confiabilidad a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, de la Dirección General de Aeronáutica Civil, se presenta las observaciones que fueron aceptadas según informe DGAC/UAI/003/2025 de fecha 28 de febrero de 2025, son lo siguiente:

### **RECOMENDACIONES IMPLANTADAS**

1. Cuentas a cobrar por Transferencias a título Oneroso Villa Loreto.
2. Administración y control de Activos Fijos.

### **RECOMENDACIONES NO IMPLANTADAS**

1. No se formalizo la aprobación y ejecución de procesos procedimientos, manuales y reglamentos.

La Paz, marzo de 2026

HC. **DR. JOSE LUIS ROZAS** UAI  
EFECTUO LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
EN COL. AUDITORES Nº CUAD 3150 - CIUDAD 151  
Dirección General de Aeronáutica Civil