

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría DGAC – UAI – 006 / 2026, correspondiente al “**Primer seguimiento al INF 001/2025, informe de Control Interno emergente de la auditoría sobre la Confiabilidad a los Registros al 31 de diciembre de 2024**”, de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

Objetivo del seguimiento es evaluar el cumplimiento sobre las recomendaciones no implantadas en el informe INF UAI 001/2025 Informe de Auditoría sobre el examen de Confiabilidad a los registros de Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024.

El objeto lo constituye la documentación relacionada con la posible implantación de (7) recomendaciones, emergentes de lo indicado según informe DGAC-UAI N° 001/2025.

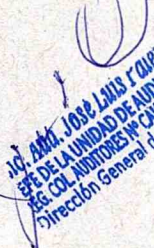
Resultado de la evaluación del control interno emergente del examen de Confiabilidad a los registros de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, de la DGAC, se presenta las observaciones que fueron aceptadas e identificadas según informe DGAC/UAI/001/2025 de fecha 14 de enero de 2025, que se exponen:

RECOMENDACIONES IMPLANTADAS.

1. Procedimientos extracontables sobre control y supervisión de los ingresos.
2. Carencia de un medio informativo para el control del pago y descargo de viáticos.
3. Ajuste al reglamento interno de pasajes y viáticos.
4. Pasajes.
5. Observaciones relacionadas a la póliza de seguros de aeronavegación.
6. Alertas emitidas para oficinas regionales y subregionales.

RECOMENDACIONES NO APLICABLES.

1. Incapacidad Temporal


ING. AMEL JANE LUIS FLORENTINO VILA
EFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. COL. AUDITORES Nº 00003150 - CALVO 156
Dirección General de Aeronáutica Civil

La Paz, marzo de 2026