La Paz, 30 de septiembre de 2026
DGAC-UAI N° 012/2026

DIRECCIÓN GENERAL DE AERONAUTICA CIVIL - DGAC
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO
PROGRAMACIÓN DEL PLAN OPERATIVO ANUAL (POA 2027)

Informe de Auditoría Interna: **DGAC-UAI N° 012/2026**, sobre el Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de Aeronáutica Civil, correspondiente a la gestión 2027.

En cumplimiento al *"Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de la Unidades de Auditoría Interna"*, aprobado por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017, la Unidad de Auditoría Interna de la Dirección General de Aeronáutica Civil, formuló el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2027, para lo cual se consideró la capacidad instalada en esta Unidad.

En ese sentido, se describe a continuación las actividades a corto plazo a efectuase en la gestión 2027:

- Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros – 2026

  - Informe de Confiabilidad de los Registros, gestión 2026 del 02/01/2027 al 16/01/2027.
  - Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros, gestión 2026 del 17/01/2027 al 28/02/2027, incluye el pronunciamiento del DS.5353, racionalizar el consumo de combustibles, gestión 2026

- Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros – 2027 Etapa de planificación y ejecución a la Confiabilidad de los Registros y Estados (Etapa de Planificación General y especifica).

- Auditoria de Cumplimiento, respecto al Procedimiento Específico para el Control y Conciliación de los Datos liquidados en las Planillas Salariales y Registros Individuales

de cada Servidor Público en cuanto a la existencia o no de la Doble percepción, gestión 2026, la misma que comprende a la Ley N° 1451 de 20 de agosto de 2022.

- Auditoria de cumplimiento al Sistema de Presupuestos de la Dirección General de Aeronáutica Civil, gestión 2026, la misma que fue aprobada mediante Resolución Suprema N° 225558 del 01 de diciembre de 2005.

- Relevamiento de información específica sobre bajas médicas, referidos a personal de la DGAC, de oficina central, Cochabamba y Santa Cruz, gestión 2026.

- Relevamiento de información sobre el cumplimiento de funciones y labor del Comité de Seguimiento de Control Interno (CSCI), respecto al cumplimiento de las Resoluciones Nrs. CGE/111/2022 y CGE/114/2022.

- Tres seguimientos a las recomendaciones emitidas emergentes de la Confiabilidad gestión 2025 - 2026.

  ✓ Primer seguimiento a recomendaciones reportadas en el Informe de Confiabilidad de los Registros de la Dirección General de Aeronáutica Civil, gestión 2025

  ✓ Primer seguimiento a recomendaciones reportadas en el Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil, gestión 2025.

  ✓ Segundo seguimiento a las recomendaciones de Auditoria Interna, Informe DAGC/UAI 004/2026

Lic. Rito José Luis Palenque Ortiz
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. COL. AUDITORES Nº CAUB 3156 - CAULP 156
Dirección General de Aeronáutica Civil

JLPO/
CC:UAI