

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria **DGAC- UAI N° 003/2025**, correspondiente al "Informe de Confiabilidad de los Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil al 31 de diciembre de 2024.

El objetivo es emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros de la Dirección General de Aeronáutica Civil, por el periodo comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024, si estos fueron expuestos de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integral emitidas por el Órgano Rector.

El objeto de Nuestro Examen, se constituye en la información y documentación procesada por la Dirección General de Aeronáutica Civil, sobre sus operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales en el sistema informático SIGEP, que respalda la emisión de los estados financieros e información complementaria al 31 de diciembre de 2024.

Los registros antes mencionados, presentan información **confiable** sobre la situación presupuestaria, patrimonial y financiera de la entidad al 31 de diciembre de 2024 y 2023, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público, Normas Básicas del Sistema de Presupuestos, Clasificador Presupuestario aprobado para la gestión 2024, otras normas emitidas por el órgano Rector y normativa específica de la Entidad, con excepción de las deficiencias de control interno, señaladas en el párrafo precedente, mismas que no afectan los registros.

Resultado del examen y validación a las actividades realizadas. A continuación exponemos lo siguiente:

1. Deficiencias de Control interno (Oportunidades de mejora)
2. Pronunciamiento del Auditor sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros.
3. Deficiencias de control Interno.
 - 3.1 Cuentas a Cobrar por Transferencias a Título Oneroso Villa Loreto.
 - 3.2 Administración y control de Activos Fijos
 - 3.3 No se formalizó la aprobación y ejecución de Procesos, procedimientos, manuales y reglamentos.



Lic. ANITA JOSÉ LUIS FERNÁNDEZ UYU.
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. COL. AUDITORES N° CAUB 3150 - CAULP 1589
Dirección General de Aeronáutica Civil

La Paz, marzo de 2025