

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria **DGAC – UAI – 006 / 2025**, correspondiente al “**Primer seguimiento al INF. 005/2024 Informe de Auditoría sobre confiabilidad de los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023**”, de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

El Objetivo es evaluar el cumplimiento sobre la implantación de recomendaciones formuladas en el informe INF UAI 005/2024, Informe de Control Interno emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Estados Financieros y deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2023.

El objeto se constituye en la documentación relacionada con la implantación de ocho (8) recomendaciones, emergentes de lo indicado según informe DGAC-UAI N° 005/2024.

Resultado de la evaluación del control interno emergente del Examen de Confiabilidad a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2023, de la Dirección General de Aeronáutica Civil, se presenta las observaciones que fueron aceptadas identificadas según informe DGAC/UAI/005/2024 de fecha 28 de febrero de 2024, son lo siguiente:

RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

1. Delegación a terceros para recaudar recursos de la DGAC.
2. Incertidumbre por recupero de una acción telefónica.

RECOMENDACIONES NO APLICABLE

1. Situación Financiera en quiebra del explotador FAST COLOMBIA SAS.
2. Implementar el procedimiento de desvinculación al funcionario antes de consolidar la renuncia y/o despido.
3. Activos Fijos significativos en uso reflejados en los Estados Financieros con valor Neto residual de Bs. 1
4. Actualización del Procedimiento de Planillas Salariales.
5. La aplicación de ingresos no es concordante con el Clasificador Presupuestario.
6. Registro de ingresos facturados, posterior al mes declarado.



vic. Aud. José Luis Calenque Uru
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. COL. AUDITORES N° CAUB 3150 - CAULP 158
Dirección General de Aeronáutica Civil

La Paz, marzo de 2025