

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria **DGAC – UAI – 008 / 2025**, correspondiente al “**Segundo Seguimiento al INF. UAI-007/2024 Informe de Control Interno emergente de la Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros al 31 de diciembre de 2022**”, de la Dirección General de Aeronáutica Civil.

El objetivo es evaluar el cumplimiento sobre la implantación de recomendaciones formuladas en el informe INF UAI 001/2023 (inicial) Informe de Control Interno emergente de la Auditoria sobre Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno al 31 de diciembre de 2022, habiéndose realizado el primer seguimiento mediante Informe DGAC/UAI/007/2024 de fecha 28 de febrero de 2024.

El objeto lo constituye la documentación relacionada con la implantación de siete (7) recomendaciones, emergentes de lo indicado según informe DGAC-UAI N° 001/2023.

Resultado del Segundo seguimiento al Informe de Control interno, emergente de la Auditoria sobre la confiabilidad de los Registros al 31 de diciembre de 2022 y validación a las actividades realizadas. A continuación exponemos lo siguiente:

RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

- 2.3** Aeronaves propiedad de la Dirección General de Aeronáutica Civil con valor neto residual de uno.
- 2.4** Activo exigible a Largo Plazo sin recuperación.
- 2.6** No se evidencia participación directa sobre Ingresos compartidos por sobrevuelos.

RECOMENDACIONES NO APLICABLE

- 2.5** Cuentas a Cobrar por Alquiler de Aeronaves.
- 2.7** Incumplimiento a deberes formales ante la Caja Nacional de Salud “CNS” generando pago de multas.



J. A. José Luis Quiroga
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
REG. COL. AUDITORES N° CAUB 3150 - CAULP 156
Dirección General de Aeronáutica Civil

La Paz, marzo de 2025