

RESUMEN EJECUTIVO DE INFORME SEMESTRAL 2025
NAVEGACIÓN AÉREA Y AEROPUERTOS BOLIVIANOS
CONTENIDO DEL AVANCE DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS POR LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

N°	Tipo	Objetivo	Objeto	Periodo	Estado	Justificación	Requerimientos
1	AUCONF	El objetivo de la auditoría, es emitir un pronunciamiento independiente; sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2024 emitidos por NAABOL.	a) La Información y documentación procesada por NAABOL, sobre los registros de las transacciones con efecto presupuestario, patrimonial y financiero. b) La información expuesta en los Estados Financieros de NAABOL al 31 de diciembre de 2024.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/CONF.N°001/2025 y NAABOL/UAI/CONF.N°002/2025		
2	SEGUIM	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría NAABOL/UAI/CONF.N°001/2024 de 15 de enero de 2024, con relación al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros de la Entidad Navegación Aérea y Aeropuertos Bolivianos – NAABOL, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023.	Los Formatos 1, 2 y la documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe NAABOL/UAI/CONF.N°001/2024 de 15 de enero de 2024.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/INF.SEG N° 0001/2025		
3	SEGUIM	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe de Auditoría NAABOL/UAI/CONF.N°002/2024 de 27 de febrero de 2024, Auditoría de Confiabilidad de Estados financieros por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023 y las deficiencias de control interno.	Los Formatos 1, 2 y la documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe NAABOL/UAI/CONF.N°002/2024.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/INF.SEG N° 002/2025		
4	SEGUIM	Verificar el cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas emitidas en el Informe de Auditoría NAABOL/UAI/CONF.N°001/2023 de 12 de enero de 2023, Informe de Confiabilidad de Registros por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.	La documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones pendientes de implantación del Informe de Auditoría NAABOL/UAI/CONF.N°001/2023.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/INF.SEG N° 003/2025		

N°	Tipo	Objetivo	Objeto	Periodo	Estado	Justificación	Requerimientos
5	SEGUIM	Verificar el cumplimiento de la recomendación R.08 que fue emitida en el Informe NAABOL/UAI/CONF N°002/2023 de 27 de febrero de 2023, con relación al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Estados Financieros de la Entidad Navegación Aérea y Aeropuertos Bolivianos – NAABOL, por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.	La documentación e información relacionada al cumplimiento de la recomendación pendiente de implantación del Informe de Auditoría NAABOL/UAI/CONF N°002/2023.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/INF SEG N° 004/2025		
6	AUCUM	El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del párrafo V. del artículo 24 del Decreto Supremo N°5094, respecto a la implementación de procedimientos, reglamentos y otros mecanismos específicos para verificar la veracidad, el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta de la Administración Central y Regional Santa Cruz, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de la gestión 2024 – NAABOL	El objeto de la auditoría constituyó los procedimientos, reglamentos y otros mecanismos específicos para verificar la veracidad, el registro, control, seguimiento y evaluación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales del personal de planta de la Administración Central y Regional Santa Cruz, correspondiente a los meses de noviembre y diciembre de la gestión 2024.	Gestión 2024	Emitido NAABOL/UAI/CUMP. N°001/2025		
7	RELEV	El objetivo del presente Relevamiento de Información es recopilar y evaluar la información y documentación, proporcionada por el Comité de Seguimiento de Control Interno, a efectos de: - Verificar el cumplimiento de la Resolución N°CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022 y el Procedimiento sobre la labor del Comité de Seguimiento de Control Interno aprobado mediante N°CGE/14/2022 de 21 de diciembre de 2022. - Detallar de las recomendaciones emitidas por el Comité de Seguimiento de Control Interno. - Categorizar a la entidad como entidad de probable riesgo alto, medio o bajo, según corresponda y conforme a la Resolución N° CGE/112/2022 de 21 de diciembre de 2022.	Informe proporcionado por el Comité de Seguimiento de Control Interno y toda la documentación de respaldo	Gestión 2024 - 2025	Emitido NAABOL/UAI/RELEV. N° 001/2025		
8	AUCONF	El objetivo de la auditoría, es emitir un pronunciamiento independiente; sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2025 emitidos por NAABOL.	La Información y documentación procesada por NAABOL, sobre los registros de las transacciones con efecto presupuestario, patrimonial y financiero.	Gestión 2025	En proceso	En plazo para el siguiente semestre de la gestión	


 Lic. Karina Castro Moreno
 JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTEP
 NAVEGACIÓN AEREA Y AEROPUERTOS BOLIVIANOS
 NAABOL