

	INFORME	R-GG-17 Rev.01-Sep/2012	
		COD:	OB.GA.IV.003.2015
		Fecha.:	31/01/2015

INFORME

A: Ing. Ronald Casso Casso
Gerente General

DE: Lic. Ma. Fátima Terán Veizaga
Jefe Departamento de Auditoría Interna

REF: **INFORME DE ACTIVIDADES DEL 1 DE ENERO AL
31 DE DICIEMBRE 2014**

1. Información Relativa a la Entidad.

Boliviana de Aviación BoA.

Entidad Tutora: Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda


Entidad sobre la que Ejerce Tuición: Ninguna

2. Ejecución de las Auditorías

El programa Operativo Anual de la Unidad fue evaluado por la Contraloría General del Estado y el resultado fue dado a conocer mediante evaluación N° IC/P028/E15 de 13 de mayo de 2014

El detalle de todas las actividades de la Unidad de Auditoría Interna se encuentra expuesto en los Anexo 1 y 2

a) Justificaciones de los Incumplimientos

	INFORME	R-GG-17 Rev.01-Sep/2012	
		COD:	OB.GA.IV.003.2015
		Fecha.:	31/01/2015

A continuación se explican las razones por las cuales no se cumplieron totalmente las actividades programas.

Al respecto, este retraso se debió a la realización de una auditoría Especial no programada, la misma fue solicitada por la Gerencia General de manera urgente.

AUDITORIA ESPECIAL COMPRA DE ACTIVO FIJOS GESTION 2012 Y 2013

Con referencia al presente referido informe debemos indicar que el informe ha sido concluido por el Auditor a cargo al 31 de diciembre de 2014, habiéndose postergado la validación a solicitud de la Gerencia Administrativa Financiera, debido a que la empresa se encontraba en proceso de re-certificación de IOSA, aspecto que ha incidido en presentación del informe a la Contraloría General del Estado.

Por otra parte, la verificación física de los activos recién se efectuó en enero de 2015, debido a la conclusión de la evaluación de control interno que se planifico realizar en cumplimiento de recomendaciones de la Contraloría General del Estado.

La entrega del presente informe se efectuara máximo hasta el 15 de abril de la presente gestión .

AUDITORIA ESPECIAL AL PAGO POR SERVICIOS DE AERONAVEGACIÓN Y SERVICIOS EN TIERRA EN AEROPUERTOS DE SUCRE, TARIJA Y COBIJA GESTIÓN 2013

Al respecto debó informar que el informe ha sido concluido por el Auditor a cargo, al 31 de diciembre de 2014, habiéndose postergado la validación de dicho informe a por que la verificación en situ fue realizada recién en enero del 2015, y la validación del mismo se postergo debido a la elaboración del informe de confiabilidad de los registros y estados financieros de la gestión 2014.

	INFORME	R-GG-17 Rev.01-Sep/2012	
		COD:	OB.GA.IV.003.2015
		Fecha.:	31/01/2015

Sin embargo, este informe será entregado máximo hasta el 15 de abril de la presente gestión.

AUDITORIA ESPECIAL AL PAGO POR SERVICIOS DE AERONAVEGACIÓN Y SERVICIOS EN TIERRA EN AEROPUERTOS DE SANTA CRUZ, LA PAZ Y COCHABAMBA GESTIÓN 2013

Comprobantes de ejecución del gasto C-31, fueron enviados a empaste, mismos que fueron devueltos recién el 30/11/2015, sin embargo, se encuentran en un avance del 85%.

Por otra parte la verificación en situ efectúo en enero de 2015, por otra parte se retraso debido a la conclusión de la evaluación de control interno que se planifico realizar, en cumplimiento de recomendaciones de la Contraloría General del Estado.

AUDITORIA ESPECIAL COMPRA DE INSUMOS DE SERVICIO A BORDO PARA RUTAS NACIONALES GESTIÓN 2013

De acuerdo a información del auditor a cargo, el retraso para la conclusión del trabajo se debió a:

- Comprobantes de ejecución del gasto C-31, fueron enviados a empaste, mismos que fueron devueltos recién el 30/11/2015, sin embargo, se encuentran en un avance del 80%.

3. Indicadores de Rendimiento

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho Nivel se refleja en los indicadores establecidos en el

	INFORME	R-GG-17 Rev.01-Sep/2012	
		COD:	OB.GA.IV.003.2015
		Fecha.:	31/01/2015

Programa de Operaciones Anual aprobado y se detallan en el Anexo N° 3. Las justificaciones por los incumplimientos se mencionan el acápite 2; inciso a) del presente informe.

4. Informes Devueltos por la Contraloría General del Estado

La Contraloría General del Estado no ha efectuado ninguna devolución de Informes de auditoría.

5. Información Sobre Indicios de Responsabilidad Sugeridos por la Unidad de Auditoría Interna Durante la Gestión.

La Unidad de Auditoría Interna, ha efectuado un informe con indicios de responsabilidad por la función pública, sin embargo, el mismo se encuentra en proceso de descargo.

6. Recursos Empleados durante la Gestión

Recursos Humanos

La Unidad de Auditoría Interna de acuerdo a la estructura aprobada para la gestión 2014 ha establecido una cantidad de 3 empleados para la unidad. Siendo el resumen de profesionales de la Unidad de Auditoría Interna, se encuentra en el Anexo N° 5

Recursos Financieros

En la elaboración de las auditorías realizadas, no fueron utilizados recursos (viáticos, pasajes).

	INFORME	R-GG-17 Rev.01-Sep/2012	
		COD:	OB.GA.IV.003.2015
		Fecha.:	31/01/2015

Recursos Materiales y Logísticos

Se ha proporcionado a la Unidad de Auditoría Interna todos los materiales solicitados

7. Capacitación

Se ha cumplido con las horas de capacitación mínimas establecidas en el Programa Anual de Operaciones 5 días por auditor, según Anexo N° 6

8. Otros Aspectos Importantes y Colaboración Recibida

Para efectuar los exámenes programados, si bien se ha recibido la documentación solicitada esta no fue proporcionada oportunamente por que la misma se encontraba en proceso de empaste, aspecto que dificultó la realización de los trabajos realizados. En conclusión no hemos tenido situaciones importantes respecto de la declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

c.c. Archivo

Se adjunta Anexos del 1 al 7