

|   |                |                            |                   |
|---|----------------|----------------------------|-------------------|
|  | <b>INFORME</b> | R-GG-17<br>Rev.01-Sep/2012 |                   |
|   |                | <b>COD:</b>                | OB.GA.IV.001.2016 |
|   |                | <b>Fecha.:</b>             | 16/02/2016        |

## 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 2015**

### 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 Auditorias

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 de 2 de febrero de 2015, remitido con nota N° CGE-GDC-062/I-022/2015

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

|   |                |                            |                   |
|---|----------------|----------------------------|-------------------|
|  | <b>INFORME</b> | R-GG-17<br>Rev.01-Sep/2012 |                   |
|   |                | <b>COD:</b>                | OB.GA.IV.001.2016 |
|   |                | <b>Fecha.:</b>             | 16/02/2016        |

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 RECURSOS ADMINISTRADOS POR LA REGIONAL MADRID GESTION 2014 Y DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015**

Con referencia al presente informe debo indicar que el informe ha sido concluido por al 28 de diciembre de 2015, habiéndose postergado la validación y evaluación por esta Jefatura, debido a inicio de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aspecto que ha incidido en la presentación del informe a 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 AEROPORTUARIOS DE BUENOS AIRES Y SAO PAULO, GESTIÓN 2014**

Al respecto debó informar que la auditoría se encuentra en proceso, misma que ha sido suspendida por inicio de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros gestión 2015, habiéndose postergado.

Sin embargo, este informe será entregado máximo hasta el 20 de abril de la presente gestión.

|   |                |                            |                   |
|---|----------------|----------------------------|-------------------|
|  | <b>INFORME</b> | R-GG-17<br>Rev.01-Sep/2012 |                   |
|   |                | <b>COD:</b>                | OB.GA.IV.001.2016 |
|   |                | <b>Fecha.:</b>             | 16/02/2016        |

**AUDITORIA OPERATIVA A LA PROGRAMACIÓN DE VUELOS DE LA TRIPULACIÓN DE COMANDO Y CABINA GESTIÓN 2014 Y DEL 1 DE ENERO DE AL 31 DE AGOSTO DE 2015**

El proceso de revisión de los programas de vuelos de la Tripulación de Comando y Cabina ha sido tedioso así como tomar conocimiento de sus manuales y programas, sin embargo, se encuentra en un avance del 85%.

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.

**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 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.**

|   |                |                            |                   |
|---|----------------|----------------------------|-------------------|
|  | <b>INFORME</b> | R-GG-17<br>Rev.01-Sep/2012 |                   |
|   |                | <b>COD:</b>                | OB.GA.IV.001.2016 |
|   |                | <b>Fecha.:</b>             | 16/02/2016        |

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 2015 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 algunas auditorías realizadas, fueron utilizados recursos (viáticos, pasajes).

### 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**

|   |                |                            |                   |
|---|----------------|----------------------------|-------------------|
|  | <b>INFORME</b> | R-GG-17<br>Rev.01-Sep/2012 |                   |
|   |                | <b>COD:</b>                | OB.GA.IV.001.2016 |
|   |                | <b>Fecha.:</b>             | 16/02/2016        |

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.

MFTV/  
c.c. Archivo  
Se adjunta Anexos del 1 al 7