



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Informe de Actividades del 1º de enero al 31 de diciembre de 2011

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/P020/O10 del 19 de enero de 2011

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

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

Auditoria Especial de la Administración y Control de Recursos otorgados a las Gerencias Regionales de La Paz, Santa Cruz al 30/09/2011

Al respecto debemos señalar que al 31 de diciembre de 2011, la auditoría se encontraba en proceso validación, el cual a la conclusión del mismo será remitido hasta el 10 de febrero de la presente gestión a la Contraloría General del Estado, en cumplimiento a las disposiciones legales vigentes.

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.

La Unidad de Auditoría Interna, ha efectuado un informe con indicios de responsabilidad por la función pública, sin embargo, el mismo se encuentra a espera de la opinión legal.

6. Recursos Empleados durante la Gestión

Recursos Humanos

Debido a problemas presupuestarios la Máxima Autoridad Ejecutiva ha efectuado el incremento de personal de la Unidad, en fecha 15 de junio de 2011.

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).

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 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