



**INFORME
OB.GA.INF-V.003/2013**

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 2012**

FECHA: 31 de enero de 2013

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.

SAYCO DE SISTEMA DE ORGANIZACIÓN ADMINISTRATIVA

Al respecto debemos señalar que al 31 de diciembre de 2012, la auditoría no se efectuó debido a que la entidad se encuentra en proceso de modificación los reglamentos específicos de la entidad.

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 en proceso de descargo.

6. Recursos Empleados durante la Gestión

Recursos Humanos

Debido al crecimiento de la empresa la Máxima Autoridad Ejecutiva ha efectuado el incremento de personal de la Unidad, en fecha 22 de febrero de 2012.

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.



DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS

POA DE LA GESTION 2012

No.	Actividades	Días Hombre	Situación del Examen	No. de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a	
						Gerencia General	CGE
1	Informe del Auditor de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2011	40	Concluido	BoA/UAI-INF/001/2012	28/02/2012	BoA/UAI-NI/018/12 28/02/2012	BoA/UAI-NE/010/12 28/02/2012
	Informe de Control Interno de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2011		Concluido	BoA/UAI-INF/002/2012	30/03/2012	BoA/UAI-NI/019/12 26/03/2012	BoA/UAI-NE/012/12 30/03/2012
2	Auditoria Especial de Contratación de Aeronaves Gestión 2010 y 2011 (Gerencia de Mantenimiento)	30	Concluido	BoA/UAI-INF/005/2012	31/01/2013 (***)	OB.GA.NI.014/2013 (**)	OB.GA.NE.04/2013 (**)
3	Auditoria Especial a los Cursos de Capacitacion del personal de Comando y Cabina gestión 2012 y 01/01/2012 al 30/06/2012	27,5	Concluido	BoA/UAI-INF/006/2012	31/01/2013 (***)	OB.GA.NI.013/2013 (**)	OB.GA.NE.003/2013 (**)
4	Auditoria Especial de Recursos Administrados por las Sucursales Internacionales (buenos aires, Sao Paulo al 30/10/2012)	30	En proceso	N/A	N/A	N/A	N/A
5	Primer Seguimiento al Informe de Control Interno de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros 2010	15	En proceso	N/A	N/A	N/A	N/A
6	SAYCO del Sistema de Organización Administrativa	30	Suspendido (*)				

Nota No se ha ejecutado el mismo debido a que la entidad se encuentra en proceso de modificación de los reglamentos específicos, como resultado del SAYCO de personal realizado en la gestión 2011

(*) Como resultado de la Certificación IOSA la entidad a establecido un nuevo cite

(**) El retraso en la entrega se debe que la entidad se encontraba en proceso de Certificación IOSA