



**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 2013**

**FECHA:** 31 de enero de 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 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 programas.

**AUDITORIA ESPECIAL DE APORTE DE CAPITAL GESTION 2011**

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

- Falta de información solicitada al Encargado de Activos Fijos
- Comprobantes de ejecución del gasto C-31, fueron enviados a empaste, mismos que fueron devueltos recién el 30/11/2013



Aspecto que ha sido verificado, por esta Jefatura.

### **AUDITORIA ESPECIAL DE VIATICOS GESTIÓN 2012**

Al respecto debemos señalar que al 31 de diciembre de 2013, la auditoría de viáticos no fue concluida por el volumen de información a ser revisada y a la realización de otras tareas respecto a la planificación del control interno que debe realizarse previo a la elaboración del informe de confiabilidad de los registros y estados financieros gestión 2013.

#### **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*

La Unidad de Auditoría Interna de acuerdo a la estructura aprobada para la gestión 2013 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).

### 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.