



RESUMEN EJECUTIVO
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES – GESTION 2016 DE LA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA ENFE.
INFORME No. INF/ACT/001/2017

Entidad: Empresa Nacional de Ferrocarriles (ENFE)
Entidad Tutora: Ministerio de Obras Públicas, Servicios y Vivienda.
Referencia: Informe Anual de Actividades del 1° de enero al 31 de diciembre de 2016.

Objetivo: Dar cumplimiento a lo establecido en las Normas de Auditoria Gubernamental 304.07 y la Guía para el Control y Elaboración del Informe de Actividades de las Unidades de Auditoría Interna No. CI/09, aprobada con Resolución No. CGR-1/045/2001 de 20 de julio de 2001 por la Contraloría General de la República, actual Contraloría General del Estado, e informar sobre el grado de ejecución del Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoria de la ENFE durante el periodo del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Objeto: El objeto del presente informe lo constituyen los informes de auditoría presentados a las instancias correspondientes, y a sus papeles de trabajo que confirman la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad.

Resultados: Durante la gestión de 2016, la Unidad de Auditoría Interna de la ENFE, con las dificultades expuestas, ejecutó los siguientes trabajos programados y no programados y que se detalla a continuación:

EJECUCION DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS GESTION 2016

N°	Actividades	Días Hombre	Situación del examen	N° de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a la CGR	
						Nota	Fecha
1	Auditoria sobre la confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2015 de la ENFE		NO EJECUTADO				
	AUDITORIAS ESPECIALES						
2	Reformulación del informe de cuentas por cobrar 1997 a 2000 Informe de auditoría DANI-I-001/2001		NO EJECUTADO				
3	Auditoria especial sobre los responsables de la emisión de pago de impuestos gestión 2005.		NO EJECUTADO				
4	Auditoria especial sobre la propiedad de bienes muebles, terrenos y sus correspondientes registros contables.		NO EJECUTADO				
5	Auditoria del exigible a corto y largo plazo al 30/06/2009		NO EJECUTADO				
	Seguimiento a las recomendaciones de auditoria						
6	Seguimiento a las recomendaciones emitidas en el informe INF-UAI/007/2013 de control interno de la ejecución de recursos y gastos de la gestión 2011.		CONCLUIDO	INFORME SEG/001/2016	30/DC/2016		



Auditorias Operativas							
7	Informe de evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de la ENFE correspondiente a la gestión 2015			NO EJECUTADO			
8	Auditoría Operativa al Sistema de Administración de Personal de la ENFE gestión 2015.			NO EJECUTADO			

ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS GESTIÓN 2016

Actividades	Días/hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° del informe	Fecha de conclusión	Remisión a C.G.R.	
							Nota	Fecha
Relevamiento de información auditoria especial a los responsables de la emisión pago de impuestos gestión 2005.	17	UAI-001/2016	16/09/2016	Concluido	INF/UAI/No. 006/2016	29/DC/2016		
Recolección Documentos	25			Concluido		27/SP/2016		
Archivo documentos en forma ordenada y clasificada de gestiones pasadas.	20			Concluido		21/10/2016		
Archivo documentos en forma ordenada y clasificada de la gestión en proceso.	20			Concluido		28/10/2016		
Clasificación y ubicación de documentos	20			Concluido		25/11/2016		
Elaboración y reformulación del POA 2017 .	10	I1/P017/16 CGE/SCCI/ 732/2016	03/06/16 20/12/16	Concluido	UAI/001/2016	30/12/2016	CI/UA/030/2 016	30/12/16
Actividades de cierre de gestión	5			Concluido		30/12/2016		

NOTA.- El Encargado de la Unidad de Auditoría Interna de la ENFE y el resto del personal, presentaron su renuncia en fecha 8 de enero de 2016.
El personal actual de la UAI inició sus actividades a partir del 1ro. de septiembre de 2016.

Lic. Néstor Hugo Alcocer Angulo
JEFE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES
CAULT 2800 CAUB - 6555