



EMPRESA NACIONAL
DE FERROCARRILES



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES (ENFE) RESUMEN EJECUTIVO (EN CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCIÓN N°CGE-025/2011 DE 11/03/2011)

PROGRAMACIÓN OPERATIVA ANUAL 2016

Se efectuó un análisis estratégico externo e interno considerando oportunidades, amenazas, fortalezas y debilidades que afectan al trabajo que realiza la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Nacional de Ferrocarriles.

En el marco de los objetivos estratégicos de la entidad y considerando las actividades que le competen a la Unidad de Auditoría Interna, parte integrante del Sistema de Control Interno se han establecido los siguientes objetivos estratégicos:

- La contribución de la UAI para mejorar la administración, el grado de eficiencia, eficacia, economía, transparencia y licitud de la gestión de la empresa.
- Fortalecimiento del desarrollo, implantación, funcionamiento y retroalimentación de los Sistemas de Administración y Control, a través del resultado de las evaluaciones.
- Con la ejecución de las auditorías programadas, se emitirá las recomendaciones necesarias para la implementación y mejoramiento de los sistemas de administración, información y control, que incremente los niveles de calidad, oportunidad y confiabilidad.
- El apoyo a los funcionarios de la Empresa Nacional de Ferrocarriles en el proceso de rendición de cuentas de los recursos que les fueron confiados, en cumplimiento al artículo 1 inciso c) de la Ley 1178.
- Así también en cumplimiento a los lineamientos de la Contraloría General del Estado emitido en nota CGE/SCCI-025-47/2013 de fecha 31 de julio de 2013 en la que establece que la planificación Estratégica comprenderá el periodo 2014-2016 debiendo priorizar, la reformulación de los informes devueltos por la CGE para su corrección, las auditorías sugeridas por este ente de Control Gubernamental, y aquellas que quedaron en `proceso, de gestiones anteriores. Es así que para la planificación estratégica 2014-2016 la Unidad de Auditoría Interna de la ENFE, programo todas las auditorías pendientes para su reformulación y aquellas que fueron sugeridas por la Contraloría General del Estado en las evaluaciones a los Programas Operativos de las gestiones 2012-2013 y evaluación al Informe Anual de Actividades de la gestión 2012. Así mismo se incluyo, la evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de la gestión 2015 y la Auditoria Operativa a un proceso sustancial de la empresa tal cual recomienda la Subcontraloria de Control Interno en nota CGE/SCCI-365-51/2015 de fecha 24 de agosto de 2015.



EMPRESA NACIONAL
DE FERROCARRILES



MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS, SERVICIOS Y VIVIENDA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

OBJETIVOS PARA LA GESTIÓN 2016

De acuerdo con las actividades que el art. 15 de la Ley N° 1178, les asigna a la Unidad de Auditoría Interna, las actividades programadas para la gestión 2016 son metas a cumplir en el corto plazo y están determinadas en función de los recursos humanos y el tiempo, los mismo contribuirán al logro de los objetivos estratégicos.

Auditorias de confiabilidad

- Auditoria sobre confiabilidad de Registros y Estados Financieros correspondiente a la gestión 2015 de la Empresa Nacional de Ferrocarriles.

Auditorias Especiales

- Reformulación del Informe de Cuentas por cobrar 1997 a 2000 informe de auditoría DANI-I-001/2001.
- Auditoria especial sobre los responsables de la emisión de pago de impuestos gestión 2005.
- Auditoria especial sobre la propiedad de bienes muebles, terrenos y sus correspondientes registros contables.
- Auditoria del exigible a corto y largo plazo al 30/06/2009

Seguimiento a Informes de Auditoria

- 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

Auditorias Operativas

- Informe de evaluación del Sistema de Programación de Operaciones de la ENFE correspondiente a la gestión 2015.
- Auditoria operativa al Sistema de Administración de Personal de la ENFE, gestión 2015.

Auditorias no programadas

- Se programo 248 días.

Capacitación y desarrollo profesional de los Auditores Internos.

- Se estimo 5 días.

La Paz, Septiembre de 2015

Lic. Juan José Quea García
Jefe de la Unidad de Auditoría Interna a.i.
Mat Prof. CAUB-15931- CAULP - 5846
Empresa Nacional de Ferrocarriles