



**EMPRESA NACIONAL
FERROCARRILES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS,
SERVICIOS Y VIVIENDA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA**

EMPRESA NACIONAL DE FERROCARRILES (ENFE) RESUMEN EJECUTIVO (EN CUMPLIMIENTO A LA RESOLUCION NªCGE-025/2011 DE 11/03/2011)

PLANIFICACION ESTRATEGICA (2011-2012-2013)

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:

- 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 incrementen 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.
- La prevalencia del principio de legalidad de la administración de la Empresa Nacional de Ferrocarriles.

Los Objetivos de gestión constituyen metas a cumplir en el corto plazo que contribuirán al logro de los objetivos estratégicos. Las actividades relacionadas con los objetivos de gestión es la siguiente:

OBJETIVOS PARA LA GESTION 2011

- a) Confiabilidad de registro y estados financieros al 31/12/2010.
- b) Tres auditorías especiales.
- c) Informe especial sobre la ejecución presupuestaria de recursos y gastos gestión 2010.
- d) Reformulación del informe Cuentas por Cobrar Gestión 1997 al 2000, informe de Auditoría Interna N° DANI-I-001/2001.

OBJETIVOS GESTION 2012

- a) Un informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros, previo análisis del último informe de Confiabilidad emitido por la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Nacional de Ferrocarriles.
- b) Un informe de Auditoría Especial.
- c) Seis informes de Reformulación y/o nuevo análisis de los Informes Evaluados por la Contraloría General del Estado
- d) Un informe de seguimiento a recomendaciones emitidas por Auditoría Interna.
- e) Auditorías no programadas a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, de la Contraloría General del Estado o a criterio de la Unidad de Auditoría Interna.



**EMPRESA NACIONAL
FERROCARRILES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS,
SERVICIOS Y VIVIENDA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA**

OBJETIVOS GESTION 2013

- a) Un informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros.
- b) Cuatro informes de Auditoría Especial.
- c) Tres informes de reformulación y/o nuevo análisis de los informes evaluados por la Contraloría General del Estado.
- d) Un informe de evaluación de los Sistemas de Administración y Control Interno (SAYCO).
- e) Auditorías no programadas a solicitud de la Máxima Autoridad Ejecutiva, de la Contraloría General del estado o a criterio de la Unidad de Auditoría Interna.



**EMPRESA NACIONAL
FERROCARRILES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



**MINISTERIO DE OBRAS PÚBLICAS,
SERVICIOS Y VIVIENDA
ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA**

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2013

De acuerdo con las actividades que el art. 15 de la Ley N°1178 les asigna a la Unidades de Auditoria Interna, las actividades programadas para la gestión 2013 son determinadas en función de los recursos humanos y el tiempo, estableciendo los siguientes objetivos:

Auditorias de Confiabilidad

- Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de las gestiones 2012.

Auditorias Especiales

- Auditoria Especial sobre la ejecución de los recursos y gastos de la gestión 2011.
- Informe Auditoria Especial al manejo de fondos ex administradora Lineth Álvarez.
- Informe Auditoria Especial sobre responsabilidad administrativa Dr. Juan Ramiro Flores Mamani.
- Informe auditoria especial sobre le ingreso cancelado de la empresa Sinchi Wayra.

Informes de Reformulación y/o nuevo análisis de los Informes Evaluados por la C.G.E.

- Informe adquisición de muelles y resortes JURAMAR.
- Informe complementario 03/03 pasajes emitidos por BOLTRAVEL a favor del personal en comisión.
- Informe material transferido de Cochabamba a La Paz.

Auditoria SAYCO

- Informe de Evaluación del Sistema de Presupuestos de la Empresa Nacional de Ferrocarriles.

Auditorias no programadas

Se programo 159 días

Capacitación y desarrollo profesional de los Auditores Internos.

Se estimó 21 días.

La Paz, 16 de Mayo de 2013