



**EMPRESA NACIONAL
DE 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 N°CGE-025/2011 DE 11/03/2011)

PLANIFICACION ESTRATEGICA (2014-2015-2016)

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:

- 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 auditorias 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.

- 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 para la gestión 2014, la reformulación de los Informes devueltos por la CGE para su corrección, las auditorias sugeridas por este ente de Control Gubernamental, y aquellas que quedaron en proceso de gestiones anteriores. Es así que para esta planificación estratégica 2014-2016 la Unidad de Auditoría Interna de la ENFE, programara todas las auditorias 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.

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 GESTIÓN 2014

- a) Un informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros
- b) Cuatro Informes de Reformulación y/o nuevo análisis.
- c) Auditorias 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
DE FERROCARRILES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



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

OBJETIVOS PARA LA GESTIÓN 2015

- a) Un informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros
- b) Un Informe de Auditoría Especial
- c) Cuatro Informes de Reformulación y/o nuevo análisis.
- d) 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.

OBJETIVOS PARA LA GESTIÓN 2016

- a) Un informe de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros
- b) Tres Informes de Auditoría Especial
- c) Un Informe de Reformulación y/o nuevo análisis.
- d) 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.

La Paz, Septiembre de 2013



**EMPRESA NACIONAL
DE FERROCARRILES**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



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

PROGRAMA OPERATIVO ANUAL GESTION 2014

De acuerdo con las actividades que el art. 15 de la Ley N^a1178 les asigna a la Unidades de Auditoría Interna, las actividades programadas para la gestión 2014 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 2013.

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

- Informe Entrega de locomotoras con reparación FCO SA.
- Informe Venta de terrenos zona Guaracachi – Santa Cruz.
- Informe Auditoria Especial sobre pago de beneficios ex trabajadores red oriental.
- Informe Licitaciones Públicas Tupiza

Auditorias no programadas

Se programo 107 días

Capacitación y desarrollo profesional de los Auditores Internos.

Se estimó 14 días.

La Paz, Septiembre de 2013