

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **DAI. /INF. N° 027/2022**, correspondiente a la Auditoría Operacional a la Eficacia del procedimiento de asistencia operativa de los equipos y/o vehículos de Servicios de Apoyo en Tierra (SAT) en las operaciones de carga y descarga, gestión 2021.

Objetivo del Examen

El objetivo de la Auditoría Operacional, es emitir un pronunciamiento sobre la Eficacia del procedimiento de Asistencia Operativa de los Equipos y/o vehículos de Servicio de Apoyo en Tierra (SAT) en las operaciones de carga y descarga, en las Gerencias Regionales de TAB Bolivia, gestión 2021.

Objeto del Examen

El objeto del examen es la documentación e información que sustentan las actividades del procedimiento de asistencia en tierra de los equipos y/o vehículos SAT en las operaciones comerciales de carga y descarga de la aeronave en servicios brindados de exportación e importación; así como registros referente a los mantenimientos, reparaciones y/o compra de repuestos de los equipos, efectuados para el funcionamiento adecuado que garanticen la realización segura y eficiente de las operaciones en plataforma de los aeropuertos de las distintas Gerencias Regionales de TAB (Santa Cruz, El Alto y Cochabamba); toda vez que en cumplimiento a normativas y procedimientos de seguridad operacional, se debe realizar una operación en tierra segura, regular y eficiente.

Indicadores

En base al análisis y evaluación de la documentación relacionada a las actividades operativas sobre lo establecido por la acción de corto plazo relacionada con el enfoque de fortalecimiento y equipamiento y del cumplimiento del procedimiento de asistencia y mantenimiento de los equipos y/o vehículos de Servicio de Apoyo en Tierra "SAT" en las operaciones de carga y descarga en las distintas Gerencias Regionales de TAB; asimismo, de acuerdo con las Normas de Auditoría Operacional emitidas por la Contraloría General del Estado, el equipo de Auditoría Interna construyó los indicadores de medición, las cuales permitieron determinar la eficacia del objetivo de la auditoría, que fueron puestos a conocimiento y validados ante la Gerencia General de TAB, Gerencias Regionales TAB (Santa Cruz, El Alto y Cochabamba) y Gerencia de Operaciones TAB (Santa Cruz).

Resultados del Examen

1. Pronunciamiento del Auditor

Para la conclusión y pronunciamiento se consideraron los resultados obtenidos en la aplicación de los indicadores de medición construidos por el Departamento de Auditoría Interna, así como los resultados logrados en las distintas Gerencias Regionales de TAB, referidos a la eficacia del

procedimiento de asistencia operativa de los equipos y/o vehículos de Servicio de Apoyo en Tierra (SAT) en las operaciones de carga y descarga durante la gestión 2021, del cual se emite lo siguiente:

Resultados logrados

1. Resultado de la aplicación del **Indicador N°1** Eficacia sobre lo establecido por la acción de corto plazo relacionada con el enfoque de fortalecimiento y equipamiento de los equipos y/o vehículos de Servicio de Apoyo en Tierra (SAT), en las operaciones de carga y descarga, gestión 2021, en relación con el equipamiento y fortalecimiento se obtuvo un resultado del 77% por lo que se concluye que fue Eficaz.
2. Resultado de la aplicación del **Indicador N°2** Eficacia del cumplimiento del procedimiento de asistencia y mantenimiento de los equipos y/o vehículos de Servicio de Apoyo en Tierra "SAT" en las operaciones de carga y descarga en las distintas Gerencias Regionales de TAB (medidores 1, 2, 3), gestión 2021, relacionados con el cumplimiento del procedimiento de asistencia operativa y mantenimiento de los equipos y/o vehículo SAT, se obtuvo un resultado promedio del 91% por lo que se concluye que fue Eficaz.

Por todo lo anteriormente descrito, considerando los porcentajes determinados por cada indicador, se obtuvo como resultado en términos de eficacia del **77%** y **91%**, mismo que según los parámetros definidos, consideramos que el procedimiento de asistencia operativa de los equipos y/o vehículos de Servicios de Apoyo en Tierra (SAT) en las operaciones de carga y descarga, gestión 2021, evaluado logró como resultado ser Eficaz.

2. Deficiencias de Control Interno

Como resultado de la Auditoria Operacional a la Eficacia del procedimiento de asistencia operativa de los equipos y/o vehículos de Servicios de Apoyo en Tierra (SAT) en las operaciones de carga y descarga, gestión 2021, se identificó deficiencia u observaciones de control interno relacionada con el objeto de la auditoria, que consideramos oportuno informar para conocimiento y acción correctiva por parte de las áreas correspondientes y ejecutivos de la empresa, el cual se presenta a continuación:

- 2.1 Falta de registro de control en el uso de los Equipos de Apoyo en tierra (SAT) en las Gerencias Regionales Santa Cruz y El Alto.
 - a) Gerencia Regional TAB Santa Cruz.
 - b) Gerencia Regional TAB El Alto.
- 2.2 Falta de un Programa de Mantenimiento para los equipos y/o vehículos de servicio de apoyo en tierra (SAT).
- 2.3 Deficiencias y necesidades en la Sección de Equipos y/o vehículos SAT de la Gerencia Regional Santa Cruz.
 - a) No existe un stock de repuestos para corregir los mantenimientos correctivos en oportunidad.
 - b) Necesidad de Personal, ambiente e insumos.
- 2.4 Equipo Loader-003 de la Gerencia Regional Santa Cruz en condición inoperativo.

- 2.5 Falta de resguardo de los equipos de servicio en tierra en la Gerencia Regional Santa Cruz.
- 2.6 Falta de archivo documental e histórico sobre el control de uso y mantenimientos de los equipos y/o vehículos SAT.



La Paz, noviembre 29 de 2022