

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE ACTIVIDADES DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2022

Informe de actividades del Departamento de Auditoría Interna DAI./INF. N° 002/2023 correspondiente a la gestión 2022, el cual ha sido elaborado siguiendo lo establecido en los lineamientos de la Contraloría General del Estado y la Subcontraloría de Empresas Públicas.

El Objetivo del informe es exponer los resultados de la ejecución de las actividades del Departamento de Auditoría Interna de Transportes Aéreos Bolivianos, correspondientes a la gestión 2022.

El Objeto está constituido por la Información y/o documentación de las actividades ejecutadas según el Plan Operativo Anual de la gestión 2022 y disposiciones de la Subcontraloría de Empresas Públicas.

A continuación se resume las actividades ejecutadas y concluidas, al 31 de diciembre de 2022:

No.	Descripción de la actividad	No. Informe emitido	Estado al 31/12/2022	Remisión a la CGE	
				No. Nota	Fecha
<b>1</b>	<b>Auditorías por mandato legal</b>				
1.1	Examen de Confiabilidad de Registros Contables y Estados Financieros al 31/12/2021 e implementación del procedimiento específico para el control y consolidación de los datos liquidados en las planillas salariales y los registros individuales de cada servidor público.	DAI./INF. N° 002/2022 DAI./INF. N° 004/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 085/2022 D.A.I.TAB.STRIA N° 091/2022	25/02/22 30/03/22
1.2	Evaluación al procedimiento de cumplimiento Oportuno de las Declaraciones Juradas de Bienes y Rentas, de Transportes Aéreos Bolivianos, gestión 2021	DAI./INF. N° 005/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 094/2022	30/03/22
1.3	Evaluación de procesos de Contratación Directa (F-3008) de Transportes Aéreos Bolivianos	DAI./INF. N° 003/2022 DAI./INF. N° 016/2022 DAI./INF. N° 022/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 121/2022 D.A.I.TAB.STRIA N° 147/2022	30/03/22 30/09/22
1.4 (**)	Actividades previas relacionada a los registros contables para confiabilidad 2023		CONCLUIDO		
<b>2</b>	<b>Auditorías operacionales</b>				
2.1 (*)	Auditoría Operacional a la Eficacia del Procedimiento de Entrenamiento de los Tripulantes de las aeronaves MD10-30F y C-130H, gestión 2021.	DAI./INF. N° 020/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 141/2022	15/08/22
2.2 (*)	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.	DAI./INF. N° 027/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 156/2022	29/11/22
<b>3</b>	<b>Seguimiento al cumplimiento de recomendaciones</b>				
3.1	Seguimiento al Cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Subcontraloría de Empresas Públicas	DAI./INF. N° 011/2022 DAI./INF. N° 012/2022 DAI./INF. N° 013/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 112/2022 D.A.I.TAB.STRIA N° 115/2022 D.A.I.TAB.STRIA N° 118/2022	30/03/22
3.2	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 004/2021 referente al examen de confiabilidad de registros contables y estados financieros al 31/12/2020	DAI./INF. N° 008/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 103/2022	30/03/22
3.3	Seguimiento al Informe de Control Interno sobre los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, de la Auditoría Externa	DAI./INF. N° 010/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 109/2022	30/03/22
3.4	Segundo Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 003/2020 referente al examen de confiabilidad de registros contables y estados financieros al 31/12/2019	DAI./INF. N° 009/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 106/2022	30/03/22



No.	Descripción de la actividad	No. Informe emitido	Estado al 31/12/2022	Remisión a la CGE	
				No. Nota	Fecha
3.5 (*)	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 011/2021 referente a la Auditoría Operacional a la Eficacia de los ciclos de servicio de los motores removidos de la Aeronave MD10-30F con matrícula CP-2791, gestión 2020.	DAI./INF. N° 019/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 138/2022	12/08/22
3.6 (*)	Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 020/2020 referente a la Auditoría Operacional al proceso de administración de almacenes Aeronáuticos Rotables MCDONNELL DOUGLAS MD 10-30F	DAI./INF. N° 021/2022	CONCLUIDO	Según Instructivo, remitido en medio digital adjunto al presente informe	
3.7 (*)	Segundo Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 009/2020 referente a las deficiencias de control interno emergente del "Relevamiento de Información Específica a los procesos de contratación en el exterior de las gestiones 2016 y 2017"	DAI./INF. N° 024/2022	CONCLUIDO	Según Instructivo, remitido en medio digital adjunto al presente informe	
3.8 (*)	Segundo Seguimiento a las recomendaciones formuladas en el Informe DAI./INF. N° 019/2020 referente a la Auditoría Operacional al proceso de captación, custodia y despacho de carga exportación en las Gerencias Regionales de TAB, aspectos de control interno.	DAI./INF. N° 025/2022	CONCLUIDO	Según Instructivo, remitido en medio digital adjunto al presente informe	
4	<b>Actividades no programadas</b>				
4.1	Seguimiento a las Recomendaciones al Informe DAI./INF. N° 005/2020 referente a la "Evaluación Anual al Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Transportes Aéreos Bolivianos, correspondiente a la gestión 2019"	DAI./INF. N° 006/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 097/2022	30/03/22
4.2	Seguimiento a las Recomendaciones al Informe DAI./INF. N° 006/2021 referente a la "Evaluación Anual al Procedimiento para el cumplimiento oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas de Transportes Aéreos Bolivianos, correspondiente a la gestión 2020"	DAI./INF. N° 007/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 100/2022	30/03/22
4.3	Seguimiento al cumplimiento de las Recomendaciones Formuladas en el Informe DAI./INF. N° 010/2021 referente a la Auditoría Operacional a la Eficacia sobre el cumplimiento del mantenimiento A-Check y C-Check de la Aeronave MD10-30F con matrícula CP-2791, gestiones 2019 y 2020.	DAI./INF. N° 014/2022	CONCLUIDO	D.A.I.TAB.STRIA N° 124/2022	30/06/22
4.4 (*)	Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones formuladas en el Informe de Control Interno emergente de la Auditoría Externa financiera de los estados financieros e información tributaria complementaria correspondiente a la gestión 2018	DAI./INF. N° 026/2022	CONCLUIDO	Según Instructivo, remitido en medio digital adjunto al presente informe	
4.5 (**)	Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31/12/2022, efectuando la Planificación General y Específica de Registros, así como la ejecución correspondiente.		CONCLUIDO		

**Notas aclaratorias:**

(\*) Actividades que fueron sujetas a modificación en los plazos o incorporados, reflejados en el Informe de POA Reformulado DAI./INF. N° 018/2022

(\*\*) Si bien en el POA Reformulado la actividad 1.4 no fue ampliada en fechas según los tiempos establecidos, este fue ejecutado conjuntamente a la actividad 4.5, relacionado con la etapa de planificación general y específica y ejecución de registros de la Auditoría de Confiabilidad a los registros y estados financieros al 31/12/2022, asimismo; tomando en cuenta que el Informe Anual de Actividades reporta las actividades realizadas al 31/12/2021, las actividades 1.4 y 4.5 se reflejan CONCLUIDO, toda vez que al 31/12/2022 estos fueron ejecutados; sin embargo, no mencionan el N° de Informe emitido y las Notas mediante las cuales fue emitida a la CGE, toda vez que para ambos casos, según las Normas de Auditoría de Confiabilidad, se tiene el plazo de emitir el Informe hasta los 10 días posteriores a la conclusión del ejercicio fiscal; en este entendido, las actividades 1.4 y 4.5 reflejarán los datos (Informe emitido y Notas de remisión a la CGE) en enero de la gestión 2023 a la emisión del Informe oficial a la CGE.



La Paz, 18 de enero de 2023