

### Oficina de Auditoría Interna (OAI)

Actualmente la OAI se encuentra realizando las actividades incluidas en el Plan de Trabajo para el Año Fiscal 2012-2013<sup>1</sup>. Dicho plan fue aprobado por Ing. Rubén A. Hernández Gregorat, Secretario del Departamento de Transportación y Obras Públicas (DTOP) el pasado 7 de agosto de 2012.

El plan presentado incluye, entre otras cosas, los objetivos generales para las siguientes funciones:

- a. **Fiscalización**
  - Realizar auditorías a las áreas definidas conforme a la prioridad establecida basado en objetivos, materialidad, riesgo y recursos disponibles.
  - Participar como observador en la toma del inventario anual.
  - Realizar arqueos de caja menuda en las áreas que manejan dinero en efectivo.
  - Promover que se cumplan en un periodo razonable con los Planes de Acción Correctiva (PAC) e Informes Complementarios al PAC (ICP) emitidos por los auditores internos y externos.
- b. **Asesoramiento y Consultoría**
  - Atender mediante orientaciones las consultas de la gerencia y los empleados.
- c. **Peticiones de la Gerencia**
  - Realizar las evaluaciones requeridas por la gerencia que estén relacionadas con la actividad de auditoría interna.
- d. **Prevención**
  - Orientaciones a la gerencia de la AMA relacionadas a controles internos efectivos, entre otros temas.
  - Participación en el Comité de Ética Gubernamental de la Autoridad.
- e. **Desarrollo Profesional**
  - Que todos los auditores reciban no menos de 80 horas de educación continua cada dos años. El Plan de Adiestramientos de la OAI para el año fiscal 2012-13 fue aprobado por el Secretario del DTOP el 12 de julio de 2012.

Como parte del Plan aprobado daremos continuidad a siete (7) trabajos en proceso correspondientes a años anteriores. Esto debido a la limitación de recursos disponibles en la OAI.

---

<sup>1</sup> La información concerniente a los trabajos en proceso es privilegiada y confidencial. La misma está cobijada bajo el Artículo 15-Documentos e Información Confidencial (L.P.R.A. sec. 471)