

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Programa de Operaciones Anual - POA de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Nacional de Electricidad, correspondiente a la Gestión 2014, el POA, fue elaborado en cumplimiento a disposiciones legales en vigencia de la Contraloría General del Estado.

### **Objetivo**

La Unidad de Auditoría Interna de acuerdo a lo establecido en el Art. 15° de la Ley 1178 y considerando los objetivos estratégicos, coadyuvando en la mejora del Control Interno de la Empresa mediante la emisión de informes de auditorías a ejecutarse durante la gestión 2014.

### **Descripción de las Actividades a Realizar**

1. Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31/12/2013
2. Auditoría del Sistema de Contabilidad Integrada, gestión 2013.
3. Auditoría Especial de Viajes al Interior del País (Asignación de viáticos por viajes en comisión), gestión 2013.
4. Auditoría Especial pagos por Servidumbre de los Proyectos Caranavi – Trinidad y Punutuma Tarija (Contratos Específicos).
5. Auditoría Especial sobre la Asignación de Activos Fijos (computadoras portátiles, cámaras fotográficas, filmadoras, impresoras portátiles, GPS y herramientas) gestiones 2011 al 2013.
6. Auditoría Especial Ejecución del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni (contratos específicos)
7. Seguimiento a las Recomendaciones de Auditoría:
  - ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. AI-02/2013 Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31/12/2012.
  - ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. UAI-INF-03/2012 Auditoría SAYCO del Sistema de Presupuestos

- ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. UAI-INF-04/2013 Auditoría Especial Ejecución Proyecto Punutuma Tarija (contratos específicos)
- ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. UAI-05/2013 Auditoría Especial Ejecución Proyecto Línea Caranavi – Trinidad (PLCT contratos específicos)
- ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. UAI-06/2013 Auditoría de Tecnologías de Información y Comunicación PRESTO, SSS y PARAM enero a junio 2013
- ✓ Seguimiento a Recomendaciones del Informe No. UAI-07/2013 Auditoría Especial Ingresos y Gastos del Sistema Cobija gestión 2013

**8. Auditorías no Programadas**

La Unidad de Auditoría Interna considerará el cumplimiento de posibles solicitudes realizadas por el Directorio y Presidente Ejecutivo; así mismo tomar en cuenta aquellos casos especiales que surgirán como aplicación de las operaciones de ENDE.

Cochabamba, 01 de octubre de 2013

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Plan Estratégico 2014 – 2016 de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Nacional de Electricidad, el Plan Estratégico fue elaborado en cumplimiento a disposiciones legales en vigencia de la Contraloría General del Estado.

### **Objetivos Estratégicos de la Unidad de Auditoría Interna**

Los objetivos de la unidad están en función de los objetivos de la entidad, los cuales se resumen en:

- ✓ Colaborar con el análisis y recomendaciones a los trabajos desarrollados en procura de cumplir con el nuevo rol que debe cumplir la empresa.
- ✓ Evaluar la eficacia de los Sistemas de Administración y de los controles internos adoptados por ENDE.
- ✓ Emitir recomendaciones para reforzar el funcionamiento de los sistemas de administración velando por la eficiencia, eficacia y economía de las operaciones.
- ✓ Realizar seguimiento a las recomendaciones efectuadas por esta Unidad, emitidas en los informes de auditoría interna y externa, para verificar el grado de cumplimiento de las mismas.
- ✓ Apoyar a los funcionarios responsables del manejo de fondos de la entidad, en el proceso de rendición de cuentas por los recursos que les fueron asignados.
- ✓ Ejercer el predominio del principio de legalidad en la administración de la entidad.

### **Descripción de las Actividades a Realizar**

#### **Actividades para la Gestión 2014.**

- ✓ Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, por el periodo concluido al 31/12/2013.
- ✓ Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.
- ✓ Auditoría Especial sobre la asignación de recursos financieros por viajes en comisión, para cubrir gastos de alimentación y transporte (viáticos por viajes al interior del país), gestión 2013.
- ✓ Auditoría Especial de contratos específicos de Servidumbre de los proyectos línea de transmisión eléctrica Caranavi – Trinidad e interconexión Tarija al SIN – PITS.
- ✓ Auditoría Especial sobre la Asignación de Activos Fijos (computadoras portátiles, cámaras fotográficas, filmadoras, impresoras portátiles, GPS y herramientas) gestiones 2011 al 2013.
- ✓ Auditoría Especial Ejecución del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni (contratos específicos).
- ✓ Seguimiento a los siguientes informes:

- Informe UAI INF N° 02/2013 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2012.
- Informe UAI INF N° 02/2013 Auditoría SAYCO del Sistema de Presupuesto.
- Informe UAI INF N° 00/2013 Auditoría Especial de Ingresos y Gastos del Sistema Cobija gestiones 2011 y 2012
- Informe UAI INF N° 00/2013 Auditoría de tecnologías de información y comunicación (Subsistema de Seguridad, Parámetros Generales y Presupuestos) por el periodo de enero de 2013 a junio de 2013.
- Informe UAI INF N° 00/2013 Auditoría Especial Ejecución del Proyecto Punutuma – Tarija (contratos específicos).
- Informe UAI INF N° 00/2013 Auditoría Especial de la Ejecución del Proyecto Línea Caranavi – Trinidad (contratos específicos)

### **Actividades para la Gestión 2015**

- ✓ Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2014.
- ✓ Auditoría SAYCO del Sistema de Organización Administrativa.
- ✓ Auditoría Especial de la Administración de Almacenes de la Administración Central.
- ✓ Auditoría Especial de la Ejecución del Proyecto Geotérmico Laguna Colorada.
- ✓ Auditoría Especial del Proyecto del Estudio Central Hidroeléctrica San José.
- ✓ Auditoría Especial sobre la entrega de Fondos Rotatorios al personal.
  
- ✓ Seguimiento a los siguientes informes:
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2013.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría SAYCO del Sistema de Contabilidad Integrada.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial sobre la asignación de recursos financieros por viajes en comisión, para cubrir gastos de alimentación y transporte (viáticos por viajes al interior del país), gestión 2013.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial de contratos específicos de Servidumbre de los proyectos línea de transmisión eléctrica Caranavi – Trinidad e interconexión Tarija al SIN – PITS
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial sobre la Asignación de Activos Fijos (computadoras portátiles, cámaras fotográficas, filmadoras, impresoras portátiles, GPS y herramientas) gestiones 2011 al 2013.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial Ejecución del Proyecto Suministro de Energía Eléctrica al Centro Minero Huanuni (contratos específicos).

### **Actividades para la Gestión 2016**

- ✓ Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2015.
- ✓ Auditoría SAYCO del Sistema de Administrativa de Bienes y Servicios.
- ✓ Auditoría Especial sobre la adquisición de uniforme para el personal de la empresa, correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero de 2010 al 20 de agosto de 2013.
- ✓ Auditoría Especial de sanciones y control de asistencia del personal a su fuente de trabajo dentro la empresa, correspondientes a la gestión 2015.
- ✓ Auditoria Especial sobre los activos fijos caso (COSERELEC).
  
- ✓ Auditoría Especial sobre la entrega de fondos en Avance (Cuenta Documentada) gestión 2015.
  
- ✓ Seguimiento a los siguientes informes:
  - Informe UAI INF N° 00/2015 Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, correspondientes a la gestión 2014.
  - Informe UAI INF N° 00/2015 Auditoría SAYCO del Sistema de Organización Administrativa.
  - Informe UAI INF N° 00/2015 Auditoría Especial de la Administración de Almacenes de la Administración Central.
  - Informe UAI INF N° 00/2015 Auditoría Especial de la Ejecución del Proyecto Geotérmico Laguna Colorada.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial del Proyecto del Estudio Central Hidroeléctrica San José.
  - Informe UAI INF N° 00/2014 Auditoría Especial sobre la entrega de fondos Rotatorios al Personal.

Cochabamba, 01 de octubre de 2013