



Unidad de Auditoría Interna

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I-INF-N°04/17 de 07 de Septiembre de 2017 correspondiente al examen sobre la Auditoría Operativa Sobre el Cumplimiento del Contrato SANO N°148/2011 Proyecto Plan de Emergencia Componente Generación y Distribución, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2017.

Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia en el abastecimiento de electricidad en el Sistema Interconectado Nacional (SIN) respecto al “Equipamiento, Construcción y montaje de grupos generadores en Trinidad y mejoras de las redes de Distribución de Trinidad, San Borja y Yucumo” con financiamiento del contrato SANO 148/2011.

Objeto

Constituyen el objeto del examen los documentos e información proporcionada por la Empresa Nacional de Electricidad - ENDE, sobre la adquisición del Equipamiento, Construcción y montaje de grupos generadores en Trinidad y mejoras de las redes de Distribución de Trinidad, San Borja y Yucumo, consistente en:

- Procesos de contratación de los bienes y servicios adquiridos para el Equipamiento, Construcción y montaje de grupos generadores en Trinidad y mejoras de las redes de Distribución de Trinidad, San Borja y Yucumo.
- Comprobantes de pago, diario y documentación de respaldo del servicio.
- Informes mensuales respecto al servicio de generación de los grupos generadores en Trinidad y mejoras de las redes de distribución en Trinidad, San Borja y Yucumo.
- Carpetas de Ordenes de Trabajo (OT) del cierre del Proyecto Plan de Emergencia.
- Carpeta de evaluación de inversión entregada a la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE).
- Otra documentación e información que sea proporcionada en el transcurso de la auditoría.

Resultado del Examen

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno, emitiendo las recomendaciones a objeto de rectificar las mismas:



Unidad de Auditoría Interna

1. Materiales y suministros no utilizados en el proyecto Plan de Emergencia componente Distribución
2. Cuenta puente pendiente de regularización y cierre contable
3. Materiales sobrantes del Proyecto Plan de Emergencia inadecuadamente resguardados
4. Materiales y repuestos utilizados dentro el contrato de Comodato de Activos Fijos de almacenes faltantes de devolución

Cochabamba, 21 de Septiembre 2017