

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**Informe de Actividades del 1º de enero al 30 de Junio de 2012**

**1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD**

**Identificación de la Entidad:** Empresa Nacional de Electricidad (E.N.D.E.)

**Base Legal de Creación:** Decreto Supremo Nos. 05999 de 09.02.62 y 6792 de 09.04.64; Resolución Suprema No. 127462 de 04.02.65 reconoció su personería jurídica como Sociedad Anónima.; Decreto Supremo 29644 de 16.07.08 de Refundación y Reconocimiento como Empresa Pública Nacional Estratégica y Corporativa.

**Entidad Tutora:** Viceministerio de Electricidad, Energías Alternativas

**Entidades sobre las que ejerce tuición:** Empresa de Distribución de Electricidad Latrecaja "EDEL SAM", ENDE Andina SAM; Empresas Nacionalizadas de Generación: CORANI S.A., VALLE HERMOSO S.A. y GUARACACHI S.A.

**2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORIAS**

El Programa de Operaciones Anual para la gestión 2012, correspondiente a la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa fue remitido a la Contraloría General del Estado para su correspondiente evaluación de acuerdo a disposiciones vigente. El detalle de actividades de la UAI se encuentra expuesto en Anexo N°1

**Justificación**

Respecto a la Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos SAYCO que no fue posible la conclusión por el anterior responsable, a la fecha de acuerdo a evaluación y el tiempo ya transcurrido se vio la prioridad de dar continuidad con la ejecución de las auditorías especiales que se tiene programado en el POA de la presente gestión, asimismo se verá de reprogramar para la siguiente gestión si corresponde la auditoría Sayco.

**3. INDICADORES DE RENDIMIENTO**

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel de cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa Operativo Anual y se detallan en el Anexo 2.

**OFICINA CENTRAL COCHABAMBA**

Av. Bahián N° 503 Edificio Colón Piso 8  
Teléfono: (591-4) 4520317 - 4120900  
4520228 - 4520253  
Fax: (591-4) 4520318  
E-mail: ende@ende.bo

**OFICINA COORDINACIÓN LA PAZ**

Av. Mal Santa Cruz N° 1392  
Edificio Cámara Nal. de Comercio piso 3  
Teléfono: (591-2) 2371286 - 2312874  
Fax: (591-2) 2391320  
E-mail: lapez@ende.bo

**OFICINA TRINIDAD**

Av. Paranekeca km. 5  
Tel: (591-3) 4635049  
Fax: (591-3) 4635056  
E-mail: generacion.trinidad@ende.bo  
C. Gil Coimbra eq. Santa Cruz N° 31  
Teléfono: (591-3) 4620606 - 4620948  
Fax: (591-3) 4621654  
E-mail: distribucion.trinidad@ende.bo

**OFICINA COBIZA**

Calletera Cobiza Poverin km. 3,5  
Teléfono: (591-3) 8422075 - 8423278  
Fax: (591-2) 8423922  
E-mail: cobiza@ende.bo

**OFICINA TARIJA**

Av. Las Américas N° 594  
Teléfono: (591-4) 5644330  
E-mail: tarja@ende.bo

**OFICINA AROMA**

Av. Potosí s/n, Palcamaya  
Tel: (591-2) 28392650  
Fax: (591-2) 28392739  
E-mail: aroma@ende.bo

**OFICINA SAN BORJA**

Calletera a San Borja km. 1,5  
Zona San Lorenzo  
Tel: (591-4) 4120900 Int. 4101  
E-mail: sanborja@ende.bo

**OFICINA YUCUMBO**

Av. Selim Majlul N° 428  
Tel: (591-4) 4120900 Int. 4141  
E-mail: yucurno@ende.bo

**4. INFORME DEVUELTO POR LA CONTRALORIA GENERAL DEL ESTADO**

Dentro el primer semestre de la presente gestión, no existen exámenes devueltos por la Contraloría General del Estado a la Unidad de Auditoría Interna (Anexo N°4).

Código Informe UAI	Nombre del Examen	Código Informe Evaluación CGR	Fecha del Informe CGR	Fecha probable de conclusión

**5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE EL PRIMER SEMESTRE DEL 2012**

La Unidad de Auditoría Interna no estableció indicios de responsabilidad por la función pública durante el primer semestre de la presente gestión. (Anexo N°5)

**6. CAPACITACIÓN**

Durante el primer semestre, mi persona realizó solamente un curso dictado por la Contraloría General del Estado, en el segundo semestre se preverá de cumplir con las horas de capacitación exigidas por la C.G.E, mostrando en cuadro (Anexo N°6).

**7. RECURSOS EMPLEADOS**

**Recursos Humanos**

La Unidad de Auditoría Interna a la fecha cuenta con dos puestos de planta, el Responsable de la UAI desde gestiones anteriores, y de un Auditor Senior que fue aprobado Mediante Resolución Biminsterial a fines de la gestión 2011, a la fecha se viene realizando el Proceso de Contratación para cubrir el puesto; asimismo, se procede a la contratación de dos Consultores en Línea (Auditor y Auxiliar) para el apoyo en la ejecución de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2012, Anexo N°7

**Recursos Financieros**

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con un presupuesto específico dentro el Programa Operativo Anual (P.O.A.) de la Empresa, recursos que cubren gastos que surgen durante la ejecución de las auditorías y la contratación de profesionales consultores.

**Recursos Materiales y Logísticos**

La Unidad de Auditoría Interna, contó con el material de escritorio necesario durante el primer semestre de la gestión.

**OFICINA CENTRAL COCHABAMBA**

Av. Ballivián N° 503 Edificio Colón Piso 8  
Telfs.: (591-4) 4520317 - 4120900  
4520228 - 4520253  
Fax: (591-4) 4520318  
E-mail: ende@ende.bo

**OFICINA COORDINACIÓN LA PAZ**

Av. Mal. Santa Cruz N° 1392  
Edificio Cámara Nal. de Comercio piso 3  
Telfs.: (591-2) 2371286 - 2312874  
Fax: (591-2) 2391320  
E-mail: lapaz@ende.bo

**OFICINA TRINIDAD**

Av. Parimetkana km. 5  
Telf.: (591-3) 4635049  
Fax: (591-3) 4635056  
E-mail: trinidad@ende.bo

C. Gill Combra eq. Santa Cruz N° 31  
Telfs.: (591-3) 4620606 - 4620948  
Fax: (591-3) 4621654  
E-mail: distribución.trinidad@ende.bo

**OFICINA COBILA**

Carrera Cobila Poverni km. 3,5  
Telfs.: (591-3) 8422075 - 8423278  
Fax: (591-3) 8423922  
E-mail: cobija@ende.bo

**OFICINA TARIJA**

Av. Las Américas N° 594  
Telf. Fax: (591-4) 6644330  
E-mail: tarjg@ende.bo

**OFICINA AROMA**

Av. Potosí sn, Paldamaga  
Telf.: (591-2) 28392650  
Fax: (591-2) 28392739  
E-mail: aroma@ende.bo

**OFICINA SAN BORJA**

Carretera a San Borja km. 1,5  
Zona San Lorenzo  
Telf.: (591-4) 4120900 Int. 4101  
E-mail: sanborja@ende.bo

**OFICINA YUCUMO**

Av. Selim Mallur N° 428  
Telf.: (591-4) 4120900 Int. 4141  
E-mail: yucumo@ende.bo

**8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA**

Considero importante informar, que mi persona asumió el cargo como Responsable de la Unidad de Auditoría Interna de la Empresa Nacional de Electricidad – ENDE, en fecha 21 de mayo del presente, asimismo, la Máxima Autoridad Ejecutiva manifestó brindar todo el apoyo para el desarrollo de las actividades propias de la Unidad.

A la fecha, habiendo evaluado la importancia y prioridad de las auditorías programadas en el Programa Operativo Anual, se procedió a dar continuidad con la ejecución de auditorías especiales, aclarando que el anterior Responsable remitió la Auditoría de Confabilidad gestión 2011, habiendo quedado inconclusa la auditoría de Evaluación al Sistema de Presupuesto SAYCO y por el tiempo ya transcurrido, es que se dio continuidad en la ejecución de las auditorías especiales.

Es cuanto informo para fines consiguientes.

**OFICINA CENTRAL COCHABAMBA**

Av. Ballivián N° 503 Edificio Colón Piso 8  
Telfs: (591-4) 4520317 - 4120900  
4520228 - 4520253  
Fax: (591-4) 4520318  
E-mail: ende@ende.bo

**OFICINA COORDINACIÓN LA PAZ**

Av. Mel. Santa Cruz N° 1392  
Edificio Cámara Nal. de Comercio piso 3  
Telfs: (591-2) 2371286 - 2312874  
Fax: (591-2) 2391320  
E-mail: lapaz@ende.bo

**OFICINA TRINIDAD**

Av. Panamericana km. 5  
Telf.: (591-3) 4635049  
Fax: (591-3) 4635056  
E-mail: generacion.trinidad@ende.bo

C. Gil Coimbra esq. Santa Cruz N° 31  
Telfs: (591-3) 4620605 - 4620948  
Fax: (591-3) 4621654  
E-mail: distribucion.trinidad@ende.bo

**OFICINA COBILJA**

Carretera Cobija Potosí/ km. 3,5  
Telfs: (591-3) 8422075 - 8423278  
Fax: (591-3) 84229922  
E-mail: cobilja@ende.bo

**OFICINA TARIJA**

Av. Las Américas N° 594  
Telf. Fax: (591-4) 6644330  
E-mail: tarija@ende.bo

**OFICINA AROMA**

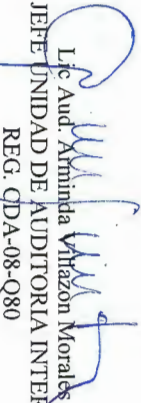
Av. Potosí s/n. Patamarca  
Telf.: (591-2) 28392650  
Fax: (591-2) 28392739  
E-mail: aroma@ende.bo

**OFICINA SAN BORJA**

Carretera a San Borja km. 1,5  
Zona San Lorenzo  
Telf.: (591-4) 4120900 Int. 4101  
E-mail: sanborja@ende.bo

**OFICINA YUCUMBO**

Av. Selim Malluf N° 428  
Telf.: (591-4) 4120900 Int. 4141  
E-mail: yucurno@ende.bo

  
Lc. Aud. Arminda Vithazon Morales  
JEFE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
REG. QDA-08-Q80

c.c/arch.

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS  
POA GESTIÓN 2012**

Nº	Actividad	Días Auditor	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGE	
						Nota	Fecha
1	Informe del Auditor Interno al 31.12.2012	117	Concluido	AI-01/12	27.02.12		27.02.12
2	Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros Control Interno gestión al 31.12.2011		Concluido	AI-02/12 	27.02.12		27.02.12
3	Evaluación al Sistema de Presupuestos SAYCO gestión 2011 a la fecha de ejecución	64	*No concluido				
4	Auditoria Especial sobre Viajes al Exterior gestión 2006 al 2011	60	En Proceso				
5	Auditoria Especial de la Administración de los Recursos del Préstamo BID (Proyecto Hidroeléctrico Misicuni)	72	No Ejecutado				
6	Auditoria Especial de Obras en Construcción gestión 2008, 2009 y 2010	70	No Ejecutado				
7	Auditoria de Tecnologías de la Información y Comunicación	60	No Ejecutado				
8	Seguimiento Auditoria de Confiabilidad gestión 2010	20	No Ejecutado				
9	Seguimiento Auditoria de Evaluación al Sistema de Administración de Personal SAYCO gestión 2011 a la fecha de ejecución	15	No Ejecutado				
10	Seguimiento Auditoria Especial Procesos de Contratación PTTS	15	No Ejecutado				

\*Nota: Auditoria no concluida (ver justificación)



**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS  
POA GESTIÓN 2012**

Actividad	Dias/Hom bre	Nota de Solicitud del Examen	Fecha de la Nota	Situación del Examen	Nº de Informe	Fecha de Conclusión	Remisión a CGR	
							Nota	Fecha

**Nota.-** Durante el primer semestre de la presente gestión no hubieron auditorías no programadas.

**INDICADORES DE RENDIMIENTO - POA GESTIÓN 2012**

AUDITORIAS	LOGRO			Objetivo Cumplido	POA	TIEMPO			CALIFICAC	COSTO				
	POA	REAL	DIF			POA	REAL	%		POA	REAL	%	CALIFICAC	
Informe del Auditor Interno al 31.12.2012	1	1	0	Opinión sobre la Confabilidad E.F										
Auditoría de Confabilidad a los EE.FF gestión al 31.12.2011	1	1	0	Informe de Control Interno	0,0166393	0,016129	98	Razonab. Cumplido	0,00163	0,00160	98	Razonab. Cumplido		
Evaluación al Sistema de Presupuestos SAYCO gestión 2011 a la fecha de ejecución	-	-	-	*No Concluido	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Auditoría Especial sobre Viajes al Exterior gestión 2006 al 2011	1	0	1	En Proceso	0,01									
Auditoría Especial de Obras en Construcción gestión 2008, 2009 y 2010	1	0	1	No Ejecutado	0,02									
Auditoría Especial de Administración de los Recursos del Préstamo BIDD (Proy. Hidroeléctrico Misicun	1	0	1	No Ejecutado	0,02									
Auditoría de Tecnologías de la Información y Comunicación	1	0	1	No Ejecutado	0,055									
Seguimiento Evaluación al Sistema de Administración de Personal SAYCO gestión 2011 a la fecha de ejecución	1	0	1	No Ejecutado	0,055									
Seguimiento Auditoría Especial Procesos de Contratación PTTS	1	0	1	No Ejecutado	0,055									

\*Nota: Auditoría no concluida

**REGISTRO DE RESPONSABILIDADES  
POA GESTIÓN 2012**

Anexo 4

N° Informe	Alcance del examen (Rubro, cuenta o componente)	Indicios de Responsabilidad				Monto de daño (civil o penal)	Sujetos a responsabilidad	Descargos efectuados		
		E	A	C	P			si	No	valor

Anexo 5

**MOVIMIENTO DE PERSONAL  
POA GESTIÓN 2012**

Cargos ocupados	Nomina anterior Gestión 2012	INGRESOS							BAJAS
		Procedimiento (S o C)	Unidad Administrativa de origen	Fecha	Título	Años de experiencia		Baja por (R, C o D) Fecha	
						SPB	SPV		
Titular de la UAI	X	SPB	Auditoria Interna	21-05-12	Auditor	10	3	R	
Auditor Senior	-	*	-	-	-	-	-	-	

\*Puesto en proceso de convocatoria

S = Selección simultánea  
R = Renuncia  
C = Cambio a otra Unidad Administrativa  
D = Despido  
SPB = Sector Público  
SPV = Sector Privado

Anexo 6

**Nombre del Auditor:** Lic. Aud. Arminda Villazón Morales  
**Cargo:** Responsable UAI  
**Título Profesional:** Contador Público Autorizado  
**Fecha de Ingreso a la UAI:** 21-05-2012

Fecha	Nombre del evento de Capacitación	Total Horas Recibidas	Certificado Obtenido	Entidad que dicto el curso	Campo en el que será aplicada la capacitación
17 y 18 de mayo	Seminario para coordinar aspectos técnicos en auditorias especiales con las Unidades de Auditoria Interna en Entidades Públicas	16	Asistencia	C.G.E.	Auditorias con Indicios de Responsabilidad

**ATENCIÓN A REQUERIMIENTOS DE RECURSOS  
POA GESTIÓN 2012**

<b>Cant idad</b>	<b>Requerimientos</b>	<b>P / NP</b>	<b>Según POA</b>	<b>Ejecutado</b>	<b>Variaciones</b>	<b>Justificación</b>
	Recurso Humano Solicitado					
	Activos Solicitados					
	Suministros Solicitados					
	Material de Escritorio					

**P = Programado**

**NP = No Programado**