

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Control Interno U.A.I-INF-N°03/14 de 30 de Junio de 2014 correspondiente al examen sobre la Auditoría Especial de Pagos por Servidumbre de paso de las Líneas de Transmisión Proyectos Caranavi – Trinidad y Punutuma - Tarija, ejecutado en cumplimiento al Programa de Operaciones Anual gestión 2014.

Objetivo

El objetivo de la evaluación es de expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, respecto a los pagos de compensación por Servidumbre de Paso de las líneas de transmisión Caranavi – Trinidad y Punutuma – Tarija (contratos específicos), asimismo verificar que los mismos cuenten con documentación de respaldo suficiente, pertinente y confiable.

Objeto

El objeto de nuestro examen está constituido por el Libro Mayor, correspondiente a pagos realizados por concepto de compensación de servidumbre en las líneas de transmisión Caranavi – Trinidad y Punutuma – Tarija (contratos Específicos); para lo cual se realizará la revisión y análisis de la documentación que respalda como: Comprobantes de Diario y Pago de los Departamentos Contables PLCT y PITS, contratos suscritos con los diferentes beneficiarios, Anexo 3 – Liquidación de Pago de Compensación, Cuadro de Compensación por Afectación, Cuadro de Gestión Social Compensaciones (Cuadro de Inventariación de los cultivos afectados), Plano de Compensación, Certificado de Poseedor Legal del Terreno, Recibos de Pago, Comprobantes de Pago emitido por la entidad financiera, Contratos Modificatorios, Extractos Bancarios y otros.

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:

- 1) Inexistencia de Manual de Procedimientos para Compensaciones de Servidumbre
 - a. Planos de Afectación (faja de seguridad) Des uniforme
 - b. Carpetas de Contratos de Servidumbre Carecen de Documentación
- 2) Inexistencia de un Sistema de Archivo en la Unidad de Medio Ambiente, Gestión Social y Seguridad Industrial

Unidad de Auditoría Interna

- 3) Faja de Seguridad de Líneas de Alta Tensión no Acorde a lo Establecido en Normativa
- 4) Falta de Homologación de Contratos de Servidumbre de las Líneas Caranavi - Trinidad y Punutuma - Tarija
- 5) Contratos y Documentación de Servidumbre no Ubicados
- 6) Pago Compensación por Servidumbre de Paso de una Vivienda no Afectada

Cochabamba, 2014