

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA EN LA GESTIÓN DE LIBERACIÓN DE LA FAJA DE SERVIDUMBRE DEL PROYECTO DE TRANSMISIÓN ELÉCTRICA YUCUMO – SAN BUENAVENTURA EN LAS GESTIONES 2015 y 2016

Objetivo

Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia en el cumplimiento del procedimiento de gestión para la liberación de la faja de servidumbre, en la etapa de acompañamiento de la construcción, gestión y negociación para la liberación de la faja de servidumbre con propietarios de los terrenos y Organizaciones Territoriales de Base en el tramo emplazado para la Línea de Transmisión Yucumo – San Buenaventura por el periodo comprendido en las gestiones 2015 al 2016.

Objeto

Fueron objeto del examen la documentación e información sobre las operaciones en la Gestión para la Liberación de la Faja de Servidumbre del proyecto de transmisión eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, así como la siguiente documentación:

- Convenios y contratos suscritos con Comunidades, Organizaciones Territoriales de Base (O.T.B.) y propietarios de los terrenos afectados por el paso de la línea de transmisión.
- Comprobantes de Diario y Pago del Departamento Contable Yucumo San Buenaventura.
- Liquidación de Pago de Compensación por Afectación a terrenos.
- Planos de afectación, Título de propiedad del Terreno, o reconocimiento de firmas de poseedores, recibos de pago y aranceles agropecuarios del sector.
- Otra documentación y/o información relacionada con el objetivo de auditoría.

Indicadores

En base al análisis de la documentación relacionada con la gestión de liberación de la faja de Servidumbre para el proyecto de Transmisión Eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, los auditores gubernamentales construimos indicadores que nos permitan determinar la eficacia, considerando los indicadores descritos en las Normas de Auditoría Operacional emitidas por la Contraloría General del Estado, conforme se detalla a continuación:

Comunicación de resultados

Como resultado del proceso de ejecución de los procedimientos detallados en el programa de trabajo, se elaboró el informe de auditoría en el que se reportaran los resultados de la Auditoría considerando los objetivos establecidos, de acuerdo a lo siguiente:

RESULTADOS DEL EXAMEN

2.1 Pronunciamiento

Como Resultado de la Auditoría Operacional sobre la Eficacia en la Gestión de Liberación de la Faja de servidumbre del proyecto de transmisión eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, se emite el siguiente Pronunciamiento:

A efectos de medir en términos de **eficacia**, la gestión para la liberación de la faja de servidumbre, en la etapa de acompañamiento de la construcción, gestión y negociación para la liberación de la faja de servidumbre con propietarios de los terrenos y Organizaciones Territoriales de Base en el tramo emplazado para la Línea de Transmisión Yucumo – San Buenaventura por el periodo comprendido en las gestiones 2015 y 2016, se tiene los siguientes resultados:

Resultados logrados

Con base en los resultados de la auditoría operacional sobre la eficacia en la gestión de Liberación de la Faja de Servidumbre para el proyecto de Transmisión Eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, se tiene los siguientes resultados en términos de eficacia:

Denominación	Porcentaje Obtenido	Resultado
Resultados sobre el porcentaje (%) de los predios efectivamente liberados en el trazo de la línea.	96 %	En base a la evaluación realizada sobre la gestión de Liberación de la Faja de Servidumbre para el proyecto de Transmisión Eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, se concluye que esta no fue eficaz.
Resultados sobre el porcentaje (%) de pagos realizados por compensaciones.	99%	
Resultados sobre el porcentaje (%) de contratos suscritos con propietarios de predios.	97%	
Resultados sobre el porcentaje (%) de contratos firmados con propietarios de los predios.	100%	
Resultados sobre el porcentaje (%) del total de contratos enviados para su homologación con propietarios de predios.	75%	
Resultados sobre el porcentaje (%) del total de contratos homologados por la AE.	71%	
Promedio de eficacia	90%	

Por tanto, la eficacia en la gestión de Liberación de la Faja de Servidumbre para el proyecto de Transmisión Eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones 2015 al 2016, en promedio alcanzó a 90 %.

2.2 Deficiencias de control interno significativas relacionadas con el objeto de auditoría

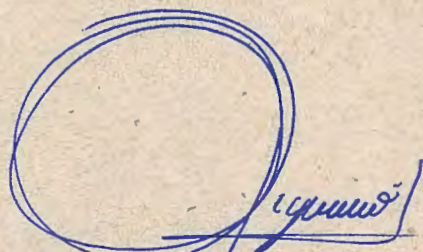
Como resultado de la auditoría operacional sobre la eficacia en la gestión de Liberación de la Faja de Servidumbre para el proyecto de Transmisión Eléctrica Yucumo – San Buenaventura en las gestiones

2015 al 2016, se determinaron deficiencias de control interno significativas relacionadas con el objeto de auditoría, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata, por parte de los ejecutivos de la empresa, que se presentan a continuación:

2.2.1 Reconocimiento de firmas sin la rúbrica del representante de ENDE.

2.2.2 Fajas de seguridad aplicadas no acorde a la Resolución emitida por la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE).

2.2.3 Deficiencias en la Homologación de contratos por servidumbre del proyecto Yucumo San Buenaventura



Lic. Aud. Remberto Raumir Ignacio
Auditor – Empresa Nacional de Electricidad
Mat. Prof: CAUB – 17253, CDA-U74

Cochabamba, 14 de diciembre de 2018