

RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER EXAMEN ESPECÍFICO DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES ACEPTADAS DEL INFORME INF-UAI-ENDE-N° 05/18 “AUDITORÍA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA EN LA ADMINISTRACIÓN DE LOS RECURSOS FINANCIADOS POR EL BANCO CENTRAL DE BOLIVIA (BCB) EN LA EJECUCIÓN DE PROYECTOS, POR LAS EMPRESAS FILIALES ENDE TRANSMISIÓN S.A. Y ENDE GUARACACHI S.A., POR LOS PERIODOS COMPRENDIDOS ENTRE ENERO 2016 A JUNIO 2018”

Objetivo

El objetivo consiste en verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe INF-UAI-N° 05/18, “Auditoria Operacional sobre la eficacia en la administración de los recursos financiados por el Banco Central de Bolivia (BCB) en la ejecución de proyectos, por las Empresas Filiales ENDE Transmisión S.A. y ENDE Guaracachi S.A., por los periodos comprendidos entre enero 2016 a junio 2018”.

Objeto

El objeto del presente examen constituyó la documentación e información relacionada con el cumplimiento de las recomendaciones, consistentes en: Informe INF-UAI-N° 05/18, “Auditoria Operacional sobre la eficacia en la administración de los recursos financiados por el Banco Central de Bolivia (BCB) en la ejecución de proyectos, por las Empresas Filiales ENDE Transmisión S.A. y ENDE Guaracachi S.A., por los periodos comprendidos entre enero 2016 a junio 2018”, Formato 1 (información sobre aceptación de recomendaciones), Formato 2 (información sobre el cumplimiento de las recomendaciones), las instrucciones emitidas, así como la documentación de respaldo que sustenta las acciones de mejora de las recomendaciones.

Alcance

El examen se realizó de acuerdo a la Norma 219 “Seguimiento” de Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna aplicables a examen específico de seguimiento aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, y Resolución N° CGR -1/010/97 de 25 de marzo de 1997, el tipo de evidencia obtenida fue documental, la fuente de obtención de la misma es interna, resultado de la ejecución de los procedimientos de auditoría descritos en el programa de trabajo para efectuar el seguimiento al informe de auditoría.

El examen específico de seguimiento comprendió las acciones ejecutadas por la Gerencia Nacional de Filiales y Subsidiarias y la Unidad de Tesorería y Crédito Público perteneciente este último a la Gerencia Nacional de Desarrollo Empresarial y Economía de la Empresa Nacional de Electricidad, a efecto de la implantación de las recomendaciones establecidas en el Formato N° 2, “Cronograma de implantación de recomendaciones”.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Comunicación de Resultados

A continuación, se exponen los resultados del seguimiento, manteniendo entre paréntesis el número que se asignó a las recomendaciones emitidas en el informe INF-UAI-N° 05/18, *“Auditoria Operacional sobre la eficacia en la administración de los recursos financiados por el Banco Central de Bolivia (BCB) en la ejecución de proyectos, por las Empresas Filiales ENDE Transmisión S.A. y ENDE Guaracachi S.A., por los periodos comprendidos entre enero 2016 a junio 2018”*.

Para una mejor comprensión del examen específico de seguimiento, se ha agrupado los resultados de la siguiente forma: Recomendaciones Cumplidas, y no Aplicables.

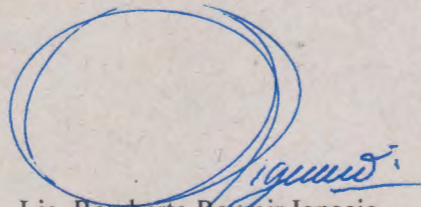
RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 1.1 Pronunciamiento (2.1)
- 1.2 Falta de remisión de Títulos accionarios originales para la custodia de ENDE Matriz (2.1.1)

RECOMENDACIONES NO APLICABLES

- 2.1 Incumplimiento a cronogramas de desembolsos (2.1.2)
- 2.2 Retraso en inicio y modificación de plazo de ejecución por falta de desembolsos (2.1.3)

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.



Lic. Remberto Raunir Ignacio
Auditor – Empresa Nacional de Electricidad
Mat. Prof: CAUB – 17253; CDA-U74