

RESUMEN EJECUTIVO

Informe Auditoría Operativa sobre la Eficacia y Eficiencia en la Administración de las Ordenes de Trabajo (O.T.) del Sistema Aislado Cobija Gestión 2015 a junio 2017

Objetivo

El objetivo de la auditoría es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia y eficiencia en la administración de las Órdenes de Trabajo (O.T.), mediante la ejecución de inversiones en mejoras de infraestructura y ampliación de redes de energía eléctrica del Sistema Aislado Cobija.

Objeto

Constituyen el objeto del examen los documentos e información proporcionada por la Empresa Nacional de Electricidad - ENDE, sobre administración de las Órdenes de Trabajo (O.T.), mediante la ejecución de inversiones en mejoras de infraestructura y ampliación de redes de energía eléctrica del Sistema Aislado Cobija, consistente en:

- Procesos de contratación de los bienes y servicios adquiridos para la ejecución de inversiones en mejoras de infraestructura y ampliación de redes de energía eléctrica del Sistema Aislado Cobija.
- Comprobantes de pago, diario y documentación de respaldo del servicio.
- Carpetas de Ordenes de Trabajo (OT).
- Proceso de contratación de la filial ENDE Servicios y Construcciones con relación al relevamiento, elaboración y reconstrucción de documentación de proyectos de inversión en el Sistema Aislado Cobija.
- Otra documentación e información que sea proporcionada en el transcurso de la auditoría.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiendo emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Falta de actualización del manual de procedimientos de órdenes de trabajo
2. Inobservancia al manual de procedimientos de órdenes de Trabajo
3. Carencia de controles en contrataciones directas de bienes y servicios sin proceso previo
4. Saldos en cuenta puente pendientes de regularización y cierre contable

5. Observaciones en el archivo de la documentación de respaldo de las contrataciones de bienes y servicios y seguimiento de contratos (pagos)
6. Postes de media y baja tensión sin codificación para su control respectivo
7. Falta de seguridad en la subestación Petty Ray

Cochabamba, 29 de diciembre de 2017