

RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER EXAMEN ESPECÍFICO DE SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES ACEPTADAS DEL INFORME INF-UAI-ENDE-N° 3/19 “AUDITORIA OPERACIONAL SOBRE LA EFICACIA DE LOS PROCESOS DE CORTES Y RECONEXIONES PROGRAMADOS POR MORA DEL SERVICIO DE ENERGÍA ELÉCTRICA, EN EL SISTEMA AISLADO COBIJA DURANTE LA GESTIÓN 2018”.

Objetivo

El objetivo consiste en verificar el cumplimiento de las recomendaciones aceptadas del informe INF-UAI-N° 3/19, “Auditoria Operacional sobre la eficacia de los procesos de Cortes y Reconexiones Programados por Mora del Servicio de Energía Eléctrica, en el Sistema Aislado Cobija durante la gestión 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° 3/19, “Auditoria Operacional sobre la eficacia de los procesos de Cortes y Reconexiones Programados por Mora del Servicio de Energía Eléctrica, en el Sistema Aislado Cobija durante la gestión 2018”, Formato 1 (información sobre aceptación de recomendaciones), Formato 2 (información sobre el cumplimiento de recomendaciones), las instrucciones emitidas para su cumplimiento, así como la documentación de respaldo que sustenta el cumplimiento de las mismas.

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 seguimientos 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, y el tipo de evidencia obtenida fue documental, y 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 Regional Cobija, a través del Área Comercial, dependiente de la Gerencia Nacional de Operación de Sistemas Eléctricos (GOSE) de la Empresa Nacional de Electricidad, a efecto de la implantación de las recomendaciones establecidas en el Formato N° 2 “Periodo de implantación de recomendaciones”.

RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

Comunicación de Resultados

A continuación, se exponen los resultados del Examen Específico de Seguimiento, manteniendo entre paréntesis el número que se asignó en el Informe INF-UAI-ENDE-N° 3/19 "Auditoria Operacional sobre la eficacia de los procesos de Cortes y Reconexiones Programados por Mora del Servicio de Energía Eléctrica, en el Sistema Aislado Cobija durante la gestión 2018".

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

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 2.1 Reconexiones del servicio que exceden el plazo de 48 horas (limite admisible) (2.2.1)
- 2.2 Observación en el registro de datos en el Sistema de Facturación y Ventas FACTUR. (2.2.3)
- 2.3 Inconsistencia de datos y falta de verificación de informes presentados por la Empresa Filial ENDE Servicios y Construcciones S.A. (2.2.4)
- 2.4 Inadecuado archivo de la documentación generadas por Cortes y Reconexiones en el área Comercial del Sistema Aislado Cobija (2.2.6)

RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDA

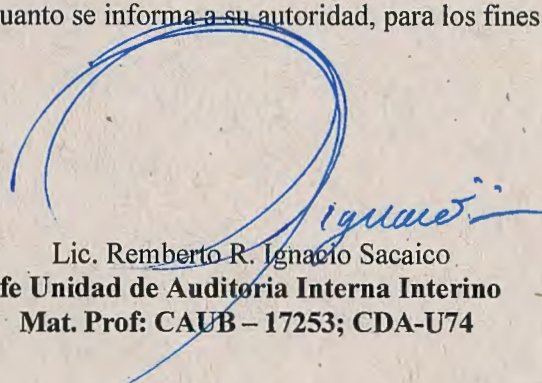
- 3.1 Pronunciamento (2.1)
 - a. Resultado sobre Cortes del servicio programado por mes y ejecutados, durante la gestión 2020.
 - b. Resultado sobre las Reconexiones del servicio ejecutados por mes en relación a lo programado en el Sistema Aislado Cobija.
 - c. Resultado sobre Reconexiones del servicio, que cumplieron el plazo establecido en el Sistema Aislado Cobija.

Resumen de resultados logrados

| Cortes y Reconexiones del Servicio Eléctrico | Cantidad | | Porcentaje obtenido |
|---|------------|-----------|---------------------|
| | Programado | Ejecutado | |
| Resultado sobre los Cortes del servicio ejecutados, en relación a lo Programado en el Sistema Aislado Cobija, durante la gestión 2020. | 7.285 | 5.142 | 70,58% |
| Resultado sobre las Reconexiones del servicio ejecutados, en relación a lo Programado en el Sistema Aislado Cobija, durante la gestión 2020. | 10.773 | 4.290 | 38,82% |
| Resultado sobre el servicio de Reconexiones realizado dentro el plazo establecido, según lo Programado en el Sistema Aislado Cobija, durante la gestión 2020. | 4.106 | 4.055 | 98,76% |

- 3.2 Falta de gestión para la recuperación de las cuentas comerciales en Mora (2.2.5)
- 3.3 No se cuenta con Manual para el servicio de Cortes y Reconexiones programados (2.2.7)

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



Lic. Remberto R. Ignacio Sacaico
Jefe Unidad de Auditoría Interna Interino
Mat. Prof: CAUB – 17253; CDA-U74