

SEPSA UAI/INF/01/2023
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES
DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2023

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA EMPRESA

a) Identificación de la Entidad

Servicios Eléctricos Potosí Sociedad Anónima. (SEPSA)

b) Entidad que ejerce tuición sobre SEPSA

La Entidad que ejerce tuición a la Empresa como ente regulador, según el Decreto Supremo N° 071 de 9 de abril de 2009, es la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear que tiene las atribuciones regular, controlar, supervisar, fiscalizar y vigilar la prestación de los servicios y actividades, el cumplimiento de sus obligaciones legales y contractuales.

Consejo de Administración (Directorio) conformada por los accionistas del Gobierno Autónomo Departamental de Potosí, Gobierno Municipal del Departamento de Potosí y Empresa Nacional de Electricidad (ENDE) enmarcados en la Escritura de Constitución.

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORÍAS

El Programa de Operaciones Anual “POA 2023”, de la Unidad de Auditoría Interna de SEPSA fue remitido a la Contraloría General del Estado en fecha 28 de septiembre de 2022 mediante carta con cite No UAI.123/2022 **de gerencia general, en cumplimiento al instructivo emitido por la Contraloría General Del Estado.**

El Programa Operativo Anual 2023 de la Unidad de Auditoría fue evaluado por la Contraloría General de Estado en fecha 28 de abril 2023 con nota CGE/GDP/GGD/EI-001/23.

RELACIÓN DE AUDITORIAS PROGRAMADAS Y NO PROGRAMADAS

DETALLE	Nº	Nº
AUDITORIAS PROGRAMADAS 2023	6	
En proceso		1
Concluidas		5
No ejecutadas		0
AUDITORIAS NO PROGRAMADAS 2023	1	
En proceso		0
Concluidas		1
TOTAL, GENERAL	7	7

El detalle de todas las actividades efectuadas durante la gestión de la Unidad de Auditoría Interna se encuentra expuestas en los (**Anexos del N° 1 al N° 7**)

3. JUSTIFICACIONES DE LAS AUDITORIAS PENDIENTES Y EN PROCESO

A continuación, se explican las razones de las Auditoria y Trabajos pendientes o en proceso dentro de las actividades programadas.

Auditoria de confiabilidad de los estados financieros al 31/12/2023.

La auditoria de Cumplimiento de los Estados Financieros a la fecha se la viene ejecutando, recabando toda la información necesaria al respecto.

Auditoría de sobre el Cumplimiento del Control y Conciliación de los datos Liquidados en las Planillas Salariales y los Registros Individuales de cada trabajador correspondiente a la gestión 2022.

Dicha auditoria se la viene ejecutando juntamente con la auditoria de cumplimiento de los estados financieros

4. INDICADORES DE RENDIMIENTO

De los controles y evaluaciones internas, se determina el nivel del cumplimiento de los trabajos programados. Dicho nivel se refleja en los indicadores establecidos en el Programa de Operaciones Anual aprobado y se detallan en el **Anexo 3**. Las justificaciones

por los incumplimientos en plazos y tiempos se mencionan en los acápites 3 del presente informe.

5. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO

La Gerencia Departamental de Potosí de la Contraloría General del Estado en la gestión 2023 ha devuelto informes de auditoría para su consideración. “**Auditoría Especial de Pago de Multas y Sanciones del Servicio de Impuestos Nacionales por Tarifa Dignidad por el periodo comprendido entre enero 2007 y agosto 2008**” la misma se encuentra en proceso

6. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA UAI DURANTE LA GESTIÓN

No se estableció indicios de responsabilidad por la función pública durante la gestión 2023 dentro de las actividades no programadas **Anexo No 4.**

7. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN

Recursos Humanos

La Unidad de Auditoría Interna cuenta con 2 profesionales auditores y un jefe Auditoría.

Por los aspectos señalados, se considera que el personal de la Unidad de Auditoría Interna es insuficiente para el desarrollo de sus funciones con relación al incremento de las operaciones que realiza la Empresa y abarcar las áreas críticas de la entidad, considerando la cantidad de trabajos pendientes de gestiones anteriores.

Para dar celeridad a los trabajos pendientes, se ha efectuado la contratación de dos profesionales auditores bajo la modalidad de personal eventual que apoyarán el examen de Confiabilidad y Registros Financieros, también se ha gestionado la contratación de un profesional auditor bajo la modalidad de consultor en línea con el propósito de coadyuvar en auditorías pendientes de ejecución de gestiones anteriores.

El resumen de los profesionales de la UAI se encuentra en el **Anexo N° 5**

Recursos Financieros

Durante la gestión, la empresa ha dotado a la Unidad de Auditoría Interna los recursos financieros necesarios para la realización de los trabajos de auditoría.

Recursos materiales y logísticos

Durante la gestión la Empresa ha atendido de manera regular los recursos para su capacitación, papel de escritorio, materiales de limpieza y útiles de escritorio de oficina tal se puede observar en el **Anexo N° 7**.

8. CAPACITACIÓN

En la gestión 2023 el personal de la Unidad de Auditoría Interna ha cumplido con la capacitación como establece las 40 horas de capacitación en las disposiciones legales.

En el **Anexo N° 6** se expone la información específica por cada profesional.

9. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA

A fin de realizar las tareas programadas durante la gestión 2023, se requirió la documentación para cada uno de los trabajos de Auditorías Programadas y no Programadas; sin embargo, en muchos casos ha sido necesaria la reiteración de una, dos hasta tres veces de las solicitudes para su atención oportuna e íntegra lo cual llevó a que existan retrasos en los plazos establecidos, y en algunos casos no se remitió la información requerida, retrasando las auditorías programadas. Esta dificultad es constante en la ejecución de las auditorías.

Respecto a la gran cantidad de auditorías que existen de gestiones anteriores y a requerimiento de la Máxima Autoridad de la Empresa y con la finalidad de dar cumplimiento a las mismas se solicitó la contratación de personal con experiencia como consultores en línea para la realización de dichas auditorías.

Es cuanto se informa para los fines consiguientes.

Potosí, 31 de enero de 2024

Lic. Claudia Cecilia Poveda
CAUB - 11361
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA ai.
SERVICIOS ELECTRICOS POTOSI S.A.