

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME N° INF- UAI-04-2019

NOMBRE DE LA AUDITORIA: INFORME DE AUDITORIA SOBRE EL PRONUNCIAMIENTO DE LA VERIFICACIÓN Y DE LA VERACIDAD DEL GRADO DE CUMPLIMIENTO DEL OBJETIVO DE GESTIÓN INSTITUCIONAL DE MAYOR PONDERACIÓN DECLARADO POR LA MAE DE LA GESTIÓN 2018

En cumplimiento al Programa de Operaciones Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2019, de Servicios Eléctricos Potosí S.A. dentro de las auditorías programadas, se ha previsto la realización de la Auditoría sobre el Pronunciamento de la Verificación y de la Veracidad del Grado de Cumplimiento del Objetivo de Gestión Institucional de Mayor Ponderación Declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva de la gestión 2018

OBJETIVO

Los objetivos del presente trabajo fueron:

a) Objetivo General:

El objetivo general de la Auditoría es:

Verificar la veracidad del grado de cumplimiento del objetivo de gestión institucional de mayor ponderación declarado por la Máxima Autoridad Ejecutiva (MAE) y emitir un pronunciamiento al respecto.

Los objetivos específicos:

- Determinar el grado de cumplimiento de objetivos logrados en la ejecución del Programa Operativo Anual, en las cuales los resultados obtenidos se logren de manera oportuna en términos de cantidad y calidad.
- Determinar si los costos incurridos fueron mínimos al lograr sus objetivos en igualdad de las condiciones tanto en calidad, como de cantidad, es decir, el costo mínimo con el cual la entidad produce un bien o servicio.

- Verificar de manera general la implantación y funcionamiento del Sistema de Programación de Operaciones en el marco jurídico Administrativo y evaluar el grado de confiabilidad de los mismos y si estos coadyuvan a la consecución de los mismos.

OBJETO

Constituyo el objeto de la auditoria el análisis del programa operativo anual de la gestión 2018 elaborado por Gerencias de Área y remitida por la Máxima Autoridad Ejecutiva.

Conformado por los siguientes documentos:

- Formulario de cumplimiento del Programa Operativo Anual Institucional 2018.
- Documentación Respaldatoria del Formulario del Cumplimiento de Programa Operativo Anual Institucional 2018.
- Presupuesto programado para la gestión 2018
- Plan Operativo Anual 2018.
- Acta de directorio que aprueba el presupuesto y POA de la gestión 2018.
- Verificación de la ejecución del presupuesto en el sistema SICAF.
- Ejecución presupuestaria de recursos y gastos de la gestión 2018.
- Estados de Ejecución Presupuestaria 2018
- Estados financieros de la gestión 2018.
- Información adicional que se requiera durante la ejecución del trabajo.

RESULTADOS DE AUDITORIA

1.- FALTA DE ELABORACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES (SPO)

2.- FALTA DE APROBACIÓN DEL PLAN ESTRATÉGICO INSTITUCIONAL

Potosí, 20 de agosto de 2019