



**Autoridad de Fiscalización y
Control Social de Electricidad**

L U Z P A R A T O D O S

RESUMEN EJECUTIVO

Planificación Estratégica Gestiones 2014, 2015 y 2016 y Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2014 de la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, elaborada en cumplimiento de las Normas de Auditoría Gubernamental, aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, la guía para la elaboración del Programa Operativo Anual de las Unidades de Auditoría Interna aprobada con Resolución CGR-1/067/00 de 20 de septiembre de 2000, Nota GPAI-413-11/2012 de 17 de agosto de 2012 y nota CGE/SCCI-025-11/2013 de 31 de julio de 2013, emitidas por la Contraloría General del Estado.

El objetivo de esta planificación es establecer una estrategia para alcanzar una cobertura sistemática del control interno de la entidad. Asimismo, constituye la base para la elaboración del POA correspondiente.

El objeto de ésta Planificación está constituido por toda la documentación e información obtenida y relacionada con la Planificación.

Como resultado de ésta Planificación se ha establecido las siguientes actividades relacionadas con los objetivos de gestión::

Gestión 2014

- Evaluación del Sistema de Organización Administrativa al 31/12/2013.
- Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada al 30/06/2014.
- Auditoría sobre la Confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión 2013.
- Auditoría Especial sobre fondos recibidos en custodia, correspondiente a la gestión 2013.
- Auditoría Especial sobre el cumplimiento de los actos administrativos de la Dirección Legal al 30/06/2014.
- Auditoría Operativa de la Dirección de Control de Operaciones, Calidad y Protección al Consumidor al 31/08/2014.
- Seguimiento a los siguientes informes:
 - Auditoría Interna sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros correspondiente a la gestión 2012.
 - Auditoría externa sobre los estados financieros correspondiente a la gestión 2012.

Gestión 2015

- Evaluación del Sistema de Presupuesto al 31/12/2014.
- Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones al 30/06/2015.
- Auditoría sobre la Confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión 2014.



**Autoridad de Fiscalización y
Control Social de Electricidad**

L U Z P A R A T O D O S

- Auditoría Especial sobre la Intervención a COSERCA en la gestión 2012.
- Auditoría Especial de Precios de la Dirección de Precios y Tarifas al 31/12/2014.
- Auditoría Operativa de la Unidad de Tecnología de Información al 31/08/2015.
- Seguimiento a los siguientes informes:
 - Auditoría Interna sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros correspondiente a la gestión 2013.
 - Auditoría externa sobre los estados financieros correspondiente a la gestión 2013.

Gestión 2016

- Evaluación del Sistema de Administración de Personal al 31/12/2015.
- Evaluación del Sistema de Administración de Bienes y Servicios al 30/06/2016.
- Auditoría sobre la Confiabilidad de los registros y estados financieros, correspondiente a la gestión 2015.
- Auditoría Especial sobre la cuenta contable de acumulación Empresas de Distribución al 31/12/2015.
- Auditoría Especial sobre tasas de Regulación al 31/08/2016.
- Auditoría Especial sobre cumplimiento de contratos al 30/09/2016.
- Seguimiento a los siguientes informes:
 - Auditoría Interna sobre confiabilidad de los registros y estados financieros correspondiente a la gestión 2014.
 - Auditoría externa sobre los estados financieros correspondiente a la gestión 2014.

La Paz, 27 de septiembre de 2013

