



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

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UAI/INF/013/2013, correspondiente a la Auditoría Operativa del Área de Inversiones de la Dirección de Precios, Tarifas e Inversiones de la Autoridad de Electricidad, por el periodo comprendido entre el 2 de enero de 2012 y el 31 de octubre de 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia de los sistemas de administración y control interno; eficacia, eficiencia y economía de las operaciones y/o de la evaluación de la efectividad del área de Inversiones de la Dirección de Precios, Tarifas e Inversiones de la Autoridad de Electricidad.

El objeto del presente examen es toda la documentación e información referida a la eficacia, eficiencia y economía de las operaciones del área de Inversiones de la Dirección de Precios, Tarifas e Inversiones de la Autoridad de Electricidad, por el periodo comprendido entre el 2 de enero de 2012 y el 31 de octubre de 2013.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 2.1 Falta de aprobación de procedimientos para el control y fiscalización de las inversiones ejecutadas por las empresas de Generación, Transmisión y Distribución.
- 2.2 Falta documentación que respalde los informes emitidos por el área de Inversiones.
- 2.3 Falta de aprobación de los POAI's.
- 2.4 Falta de seguimiento a las boletas de garantía de cumplimiento de inversión comprometida.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 30 de diciembre de 2013

