



**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/004/2014, correspondiente a la Evaluación del Sistema de Organización Administrativa de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE) por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero y el 31 de diciembre de 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es evaluar la eficacia del Sistema de Organización Administrativa de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE) y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos.

El objeto del presente examen es la documentación administrativa e información inherente a las actividades realizadas en el Sistema de Organización Administrativa que se generó por el periodo comprendido entre el 1ro de enero y el 31 de diciembre de 2013.

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

- 2.1 Falta de revisión y actualización del Manual de Organizaciones y Funciones.
- 2.2 Falta evidencia de las etapas del proceso de diseño o rediseño organizacional.
- 2.3 Falta de coordinación y supervisión al plan de implantación del diseño o rediseño organizacional.
- 2.4 Falta de revisión y actualización de los Reglamentos Específicos existentes en la entidad.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 12 de Junio de 2014

