

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UAI/INF/012/2015, correspondiente a la Auditoría Especial sobre Cumplimiento a Resoluciones Ministeriales emitidas por el Ministerio de Hidrocarburos y Energía, que resuelven Recursos Jerárquicos interpuestos por agentes del mercado del sector eléctrico y los consumidores y/o usuarios finales, por el periodo comprendido entre el 2 de enero de 2014 y el 30 de junio de 2015, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2015.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, y obligaciones contractuales, referidas a las Resoluciones Ministeriales emitidas por el Ministerio de Hidrocarburos y Energía, que resuelven Recursos Jerárquicos interpuestos por los agentes del mercado del sector eléctrico y los consumidores y/o usuarios finales, correspondiente al periodo comprendido entre el 2 de enero de 2014 y el 30 de junio de 2015.

El objeto del examen está constituido por la documentación administrativa e información inherente a las Resoluciones Ministeriales que resuelven los Recursos Jerárquicos, tales como:

- Ley No. 2341 de Procedimiento Administrativo de 23 de abril de 2002.
- Detalle de Control de las Resoluciones Ministeriales que resuelven los Recursos Jerárquicos.
- Fotocopias simples de las Resoluciones Ministeriales que resuelven Recursos Jerárquicos.
- Documentación técnica y legal que respalden el cumplimiento de las Resoluciones Ministeriales que resuelven los Recursos Jerárquicos.
- Otra documentación relacionada.

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

- 2.1 Falta Manual de Procesos para los Recursos Administrativos
- 2.2 Falta de control en la información generada por la Dirección Legal.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 24 de diciembre de 2015

