

Tarija, 30 de enero de 2015

INFORME N° AUD. INT. A-1/2015

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME SEMESTRAL DE ACTIVIDADES
PERIODO DEL: 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD.

Empresa Pública Departamental de Servicios Eléctricos de Tarija (SETAR)

Según la Ley Departamental N° 67 emitida por la Asamblea Legislativa Departamental de Tarija en fecha 10 de octubre de 2012, complementaria a la Ley Departamental N° 65 del 7 de septiembre de 2012 que decreta la Personalidad y Naturaleza Jurídica de la Empresa Pública Departamental de Servicios Eléctricos de Tarija - SETAR, en el numeral I. del artículo Segundo, se establece que: “SETAR estará bajo la tuición del Órgano Ejecutivo del Gobierno Autónomo Departamental de Tarija”.

Asimismo, según el Estatuto de Servicios Eléctricos de Tarija aprobado el 12 de diciembre de 2007, vigente a la fecha en mérito de lo establecido en el numeral II. del artículo Segundo de la Ley Departamental N° 67, la Empresa está constituida por dos entidades del sector público: La Prefectura del Departamento de Tarija (hoy Gobernación) y el Gobierno Municipal de la Ciudad de Tarija y la Provincia Cercado.

SETAR es una Empresa con patrimonio propio, de duración indefinida, con autonomía de gestión administrativa, financiera, legal y técnica que tiene por Objeto ejercer las actividades de generación, transmisión y distribución de energía eléctrica en el Sistema Central y en los sistemas aislados del Departamento de Tarija, en observancia a la normativa que rige la actividad eléctrica.

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORÍAS.

El Programa de Operaciones Anual de la Dirección de Auditoría Interna (DAI) correspondiente a la gestión 2014, fue evaluado por la Gerencia Departamental Tarija de la Contraloría General del Estado (CGE), y los resultados fueron dados a conocer mediante Informe N° IT/P023/S13, del 25 de marzo de 2014, recomendando que el Gerente General instruya al Responsable de la DAI, subsanar las observaciones del informe evaluatorio.

El detalle de las actividades ejecutadas por la Dirección de Auditoría Interna Programadas en la gestión 2014 así como la ejecución de las No Programadas, se expone en los siguientes cuadros:

**EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
PERÍODO DEL: 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014**

N°	Actividades	Días Hbre.	Situación del examen	N° de informes	Fecha de conclusión	Remisión a CGR	
						Nota	Fecha
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013	195	CONCLUIDA	INF.UAI. N°01/2014 INF.UAI N° 02/2014- CI	31/03/2014	AUD.INT/Cite N° 104/2014	31/03/2014
AUDITORIAS ESPECIALES 2014							
1	Auditoria Especial sobre la aprobación e implantación del PCO-DJBR en Oficina Central Tarija y Subsistemas de Yacuiba, Bermejo y Villa Montes de las gestiones 2012 y 2013.	10	CONCLUIDA	INF.DAI. N° 05/2014 - CI	24/07/2014		
2	Auditoria Especial sobre el Proceso de Contratación cumplimiento del Contrato firmado con la empresa ACOZIL de la que se compró el Transformador para la interconexión al SIN.	62	NO SE EJECUTARA				
3	Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes de Gerencia Tarija de las gestiones 2012 y 2013	62	EN PROCESO 90% (*)				
4	Auditoria Especial sobre diferencias en recuentos de inventarios y ajustes sin documentación de respaldo en el Subsistema de Villa Montes.	62	NO SE EJECUTARA				
5	Auditoria Especial sobre pago de sueldos y Beneficios Sociales en Gerencia Regional Yacuiba gestiones 2012 y 2013.	62	CONCLUIDA	INF.DAI. N° 03/2014 - CI	30/06/2014	AUD.INT/Cite N° 179/2014	30/06/2014
6	Auditoria Especial al Sistema de Facturación de la Gerencia Comercial gestiones 2012 y 2013	62	NO SE EJECUTARA				
7	Auditoria Especial sobre descargo de Pasajes y Viáticos de Gerencia Regional Yacuiba de las gestiones 2012 y 2013.	62	CONCLUIDA	INF.DAI. N° 07/2014 - CI	31/12/2014	AUD.INT/Cite N° 372/2014	31/12/2014
AUDITORIAS ESPECIALES 2013							
1	Auditoria Especial a la compra de Energía Eléctrica a la empresa SECCO en la Gerencia Tarija gestiones 2010 a 2012	62	EN PROCESO 90%				
2	Auditoria Especial a la compra de Energía Eléctrica a la empresa SECCO en la Gerencia Regional Yacuiba gestiones 2010 a 2012	62	EN PROCESO 30%				
3	Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes de Gerencia Regional Yacuiba de las gestiones 2010 y 2013	62	EN PROCESO 70%				
4	Auditoria Especial de Recursos Humanos en el Subsistema de Villa Montes, gestiones 2010 a 2012	62	EN PROCESO 80%				
SEGUIMIENTOS							
1	Seguimiento al Informe INF.UAI CI referente a la Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes del Subsistema de Villa Montes.	32	CONCLUIDO (**)	AUD.INT.N°04/2011 S1	31/12/2014	AUD.INT/Cite N°373 /2014	31/12/2014
2	Seguimiento al Informe INF. UAI. 011/2011 CI referente a la Auditoría Especial sobre gastos en telefonía celular otorgado a funcionarios de SETAR gestiones 2008 a marzo 2011.	30	CONCLUIDO (**)	INF.DAI. N° 06/2011 – CI – S1	08/01/2014	AUD.INT/Cite N° 003/2014	08/01/2014

(*) Durante la ejecución de esta auditoría, surgieron observaciones que fueron puestas a conocimiento del Gerente General para que se tomen acciones inmediatas, amparados en el Art. 22 del DS23215.

(**) Los Informes solo se remitieron a Gerencia General según lo establecido en la Resolución N° CGE-084/2011, Artículo 2., penúltimo párrafo, según las notas y fechas citadas en el cuadro anterior.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS PERÍODO DEL: 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Actividades	Días/ Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° del Informe	Fecha de Conclusión	Remisión CGE	
							Nota	Fecha
Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Juan Edgar Gutiérrez Oficina Central Tarija de la gestión 2010	20			EN PROCESO 90% Falta informe legal del Inf. Complement.	INF.DAI. N° 01/2013 – P2 INF.DAI N° 01/2013 – C2			
Auditoria Especial sobre pago Ben. Sociales al señor Ángel Salvatierra	20			EN PROCESO 80% Sin Inf. legal	INF.DAI. N° 01/2013 – P3			
Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Walter Mogro de Oficina Central Tarija.	20			EN PROCESO 80% Falta informe legal del informe preliminar	INF.DAI. N° 01/2013 – P4			
Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Luis Mauricio Lema de Oficina Central Tarija.	20			EN PROCESO 80%	INF.DAI. N° 01/2013 – P5			
Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Augusto Salazar de Oficina Central Tarija.	20			EN PROCESO 80%	INF.DAI. N° 01/2013 – P6			
Auditoria Especial sobre Infracción a Leyes Sociales incurridas por SETAR en la Reasignación de Funciones al Sr. Cristian Rivero Bustamante, en la gestión 2011.	20			CONCLUIDA	INF.UAI N° 03/2012-P1 03/2012-C1	12/12/2012 08/01/2014	AUD.INT/Cite N° 219/2014	12/08/2014
Auditoria Especial a la Recepción de materiales del requerimiento de Propuesta N° 03/2012 “Adquisición de Material Eléctrico, construcción línea de Interconexión al SIN 24,9 S/E Tarija Villa Avaroa”.	20			CONCLUIDA	INF.DAI. N° 03/2013 - CI	31/01/2014	AUD.INT/Cite N° 046/2014	04/02/2014
Auditoria Especial de Pago de Sueldos en la Gerencia SETAR Tarija gestiones 2007 a 2013	43			CONCLUIDA	INF.DAI. N° 04/2014 - CI	30/06/2014	AUD.INT/Cite N° 178/2014	30/06/2014
Auditoria Especial sobre ventas eventuales de energía eléctrica de las gestiones 2013 a junio de 2014	40			CONCLUIDA	INF.DAI. N° 06/2014 - CI	31/12/2014	AUD.INT/Cite N° 374/2014	31/12/2014
Auditoria Especial sobre Despido Injustificado en la gestión 2006 en contravención al DS. 28699	20			EN PROCESO (60%)				

Primer Seguimiento al Informe INF. UAI. N° 05/2011 – CI, referente a la Auditoria Especial sobre el Manejo de las Recaudaciones en Caja N° 2 de Gerencia SETAR Tarija, gestiones 2010 a junio 2011	30			CONCLUIDA	INF.UAI N° 05/2011 –S1	08/10/2014	AUD.INT/Cite N° 282/2014 (*)	08/10/2014
Segundo Seguimiento al informe AUD.INT. N° 06/2011-CI referente a la Auditoria Especial sobre Gastos en Telefonía Celular otorgados a Funcionarios de SETAR de las gestiones 2008 a 2011	30			CONCLUIDA	INF.DAI N° 06/2011 –S2	27/11/2014	AUD.INT/Cite N° 338/2014 (*)	27/11/2014
Informe Circunstanciado sobre presunta falsificación de documentos en un proceso de Adquisición de materiales – Modalidad de Compra Menor	20			CONCLUIDA	INFORME CIRCUNSTANCIADO	30/09/2014	AUD.INT/Cite N° 365/2014	24/12/2014
Auditoria Especial a las Operaciones realizadas en el Departamento de Atención al Cliente durante el mes de agosto de 2013.	20			EN PROCESO (90%)	INF.DAI N° 05/2013 –P1 05/2013-C1	21/08/2014 (**)		
Auditoria Especial sobre el Manejo de Recaudaciones en el Subsistema de Villa Montes	40			EN PROCESO (80%)	INF.DAI N° 12/2013 –P1 12/2013-C1	19/09/2014		
Auditoría especial a los Procesos de Contratación de Oficina Central Tarija Modalidad Licitación Pública gestión 2009	40			CONCLUIDA	INF.DAI 03/2011-P1 -INF.DAI 03/2011-C1	20/01/2015	AUD.INT/Cite N° 30 /2015	29/01/2015

(*) Los informes solo se remitieron a Gerencia General según lo establecido en la Resolución N° CGE-084/2011, Artículo 2. penúltimo párrafo, según las notas y fechas citadas en el cuadro anterior.

(**) Falta informe Legal del Informe Complementario

JUSTIFICACIÓN DE LOS INCUMPLIMIENTOS

AUDITORIAS GESTIÓN 2014

Auditoria Especial sobre el Proceso de Contratación cumplimiento del Contrato firmado con la empresa ACOZIL de la que se compró el Transformador para la interconexión al SIN.

Esta auditoría cuya ejecución ha sido prevista para los meses de marzo a mayo de 2014, no será ejecutada, toda vez que en el Ministerio Público del Estado, a denuncia de algunos Asambleístas Departamentales, ha sido interpuesta una denuncia penal en fecha 6 de junio sobre este caso, encontrándose a la fecha la misma en proceso de investigación.

Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes de Gerencia Tarija de las gestiones 2010 a 2012.

Esta auditoría prevista a ser ejecutada en los meses de marzo a mayo, a la fecha se encuentra con un proceso de avance del 90%. El retraso en la fecha de inicio de este trabajo

se debió a que la Auditoria de Confiabilidad se concluyó el 30 de marzo, por lo que se inició con esta Auditoria en el mes de Abril y debido a la alta Rotación de Personal que existió en el Departamento de Almacenes, no nos entregaron la documentación oportunamente para su revisión.

Durante la ejecución de esta auditoría, surgieron observaciones que fueron puestas a conocimiento del Gerente General para que se tomen acciones inmediatas, amparados en el Art. 22 del DS23215.

Auditoria Especial sobre diferencias en recuentos de inventarios y ajustes sin documentación de respaldo en el Subsistema de Villa Montes.

No se realizara esta auditoría, debido que en el Seguimiento realizado de la Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes del Subsistema de Villa Montes, se analizaron estas observaciones, evidenciándose que no existen diferencias entre recuento físico con los inventarios de materiales.

Auditoria Especial al Sistema de Facturación de la Gerencia Comercial gestiones 2012 y 2013.

Esta Auditoria no se realizará debido que en la gestión 2014 implementaron un nuevo Sistema Informático denominado SICAF Comercial, por lo que en el área de Facturación se encuentran exportando todos los datos al nuevo sistema, esta auditoria será realizada en la siguiente gestión.

AUDITORIAS GESTIÓN 2013

Auditoria Especial a la compra de Energía Eléctrica a la empresa SECCO en la Gerencia Tarija gestiones 2010 a 2012.

Esta auditoría se encuentra en proceso de ejecución con un avance del 90%, en etapa de revisión final de parte de la Supervisión. El retraso en la fecha de inicio de este trabajo se debió a que se presentaron a la Dirección de Auditorías una serie de denuncias que requerían de evaluaciones inmediatas, cuyos resultados se describirán en el acápite de auditorías no programadas.

Auditoria Especial a la Compra de Energía Eléctrica a la Empresa SECCO en la Gerencia Regional Yacuiba gestiones 2010 a 2012.

Esta auditoría, está en proceso de ejecución con un avance del 30%, el motivo de este retraso ha sido la falta de personal para desplazar a ese Subsistema y al cambio del auditor interno con base en la ciudad de Yacuiba, aspecto que demando insumir un período de tiempo en el proceso de inducción necesario en las labores específicas de esta Dirección.

Auditoria Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes de Gerencia Regional Yacuiba de las gestiones 2010 a 2012.

Esta auditoría que inicialmente prevista para los meses de junio a agosto de 2013, está en proceso de ejecución con un avance del 70%. Este retraso se debió al cambio del auditor interno con base en la ciudad de Yacuiba, aspecto que demando insumir un período de tiempo en el proceso de inducción necesario en las labores específicas de esta Dirección.

3. INDICADORES DE RENDIMIENTO

Los indicadores de rendimiento determinados en el Programa de Operaciones Anual, en términos de logro, tiempo y costo de las auditorías concluidas en la gestión 2014, se presentan en el siguiente cuadro:

PERÍODO DEL: 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2014

Auditorías	Logro			Objetivo Cumplido	Tiempo			Calificación	Costo			Calificación
	POA	REAL	DIF		POA	REAL	%		POA	REAL	%	
Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013	1			Opinión sobre la confiabilidad de la información financiera	0,00512820 512	0,0054054054	105	Cumplido	0.00000684753	0.00000684753	105	Cumplido
Auditoría Especial sobre la aprobación e implantación del PCO-DJBR en Oficina Central Tarija y Subsistemas de Yacuiba, Bermejo y Villa Montes de las gestiones 2012 y 2013.	1	1	0	Opinión sobre la presentación declaraciones juradas de los funcionarios	0,1	0,1	100	Cumplido	0.00000599520 3	0.00000599520	100	Cumplido
Auditoría Especial sobre el Proceso de Contratación cumplimiento del Contrato firmado con la empresa ACOZIL de la que se compró el Transformador para la interconexión al SIN.	1			NO SE EJECUTARA	0,01612903 225				0.00003683783			
Auditoría Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes de Gerencia Tarija de las gestiones 2012 y 2013.	1	0	1	EN PROCESO 90% (**)	0,01612903 225				0.00004030795			
Auditoría Especial sobre diferencias en recuentos de inventarios y ajustes sin documentación de respaldo en el Subsistema de Villa Montes.	1			NO SE EJECUTARA	0,01612903 225				0.00002126618			
Auditoría Especial sobre pago de sueldos y Beneficios Sociales en Gerencia Regional Yacuiba gestiones 2012 y 2013.	1	1	0	Opinión sobre el cálculo correcto de los Beneficios Sociales y pago en el plazo	0,01612903 225	0.016112903225	100	Cumplido	0.00002130923	0.03333333333	100	Cumplido
Auditoría Especial al Sistema de Facturación de la Gerencia Comercial gestiones 2012 y 2013	1			NO SE EJECUTARA	0,01612903 225				0.00003949915			
Auditoría Especial sobre descargo de Pasajes y Viáticos de Gerencia Regional Yacuiba de las gestiones 2012 y 2013.	1	1	0	Opinión sobre los viáticos otorgados y si estos cuentan con informes de los viajes realizados	0,01612903 225	0,016825044122	96	Cumplido	0.00002158475	0.00002498241	86	Razonable mente Cumplido
Seguimiento al Informe INF.UAI CI referente a la Auditoría Especial a las Operaciones del Departamento de Almacenes del Subsistema de Villa Montes.	1	1	0	Determinar el grado de cumplimiento de las Recomendaciones	0,01612903 225	0,01612903225	100	Cumplido	0.00002158475	0.00002158475	100	Cumplido
Seguimiento al Informe INF. UAI. 011/2011 CI referente a la Auditoría Especial sobre gastos en telefonía celular otorgado a funcionarios de SETAR gestiones 2008 a marzo 2011	1	1	0	Determinar el grado de cumplimiento de las Recomendaciones	0,01612903 225	0,01612903225	100	Cumplido	0.00002477148	0.00002477148	100	Cumplido

(**) Durante la ejecución de esta auditoría, surgieron observaciones que fueron puestas a conocimiento del Gerente General para que se tomen acciones inmediatas, amparados en el Art. 22 del DS23215.

4. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.

La Gerencia de Auditorías Internas de la Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado, durante la gestión 2014, devolvió a la Dirección de Auditoría Interna los siguientes informes para su corrección:

Código Informes UAI	Nombre del examen	Código informe evaluación CGE	Fecha del informe CGE	Fecha probable de conclusión	Fecha entrega a la CGE
I.A.I.R.C. N° CO 01/2006 R-01/2008	Auditoría especial al proceso de internación de repuestos adquiridos de la Empresa EMA S.A.	IT/R010/S10 W1	12/04/2011	30/06/2015 (*)	
-INF.DAI 07/2011-P1 -INF.DAI 07/2011-C1	Auditoría especial a los Procesos de Contratación y cumplimiento de contratos de provisión de bienes y servicios, en la Gerencia Regional de Yacuiba, gestiones 2008 a agosto 2011	IT/R009/O12 W1.	30/09/2013	29/05/15 (**)	
-INF.DAI 03/2011-P1 -INF.DAI 03/2011-C1	Auditoría especial a los Procesos de Contratación de Oficina Central Tarija Modalidad Licitación Pública gestión 2009	IT/R008/M12 W1.	30/09/2013		30/01/2015

(*) Se está analizando la pertinencia de realizar un informe a Gerencia General para que el daño económico sea recuperado mediante mecanismos internos.

(**) Como resultado de la re evaluación de los actos administrativos del proceso de contratación, se emitieron nuevos informes preliminares que fueron puestos en conocimiento de los involucrados, los que presentaron sus descargos estos descargos fueron evaluados y a la fecha se encuentran en la Dirección de Asesoría Legal para que emita el informe correspondiente.

5. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA DAI DURANTE LA GESTIÓN 2014

Al 31 de diciembre de 2014, como resultado de las evaluaciones efectuadas, la Dirección de Auditoría Interna ha establecido indicios de responsabilidad por la función pública según se detalla en el siguiente cuadro:

N° informe	Alcance del examen	Indicios de Responsabilidad			Monto del daño - civil o penal (Bs)	Sujetos de responsabilidad	Descargos efectuados		
		A	C	P			SI	N O	Valor
AUD.INT. N° 03/2012 – P1	Auditoría Especial sobre Infracción a Leyes Sociales incurridas por SETAR en la Reasignación de Funciones al Sr. Cristian Rivero Bustamante, en la gestión 2011.		X		10.000,00	Ing. Humberto Jorge Chungara Dr. Héctor Romero Martínez Dr. Octavio Uribe Plaza	x		
INF. DAI. N° 01/2013 – P2	Auditoría Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Juan Edgar Gutierrez Oficina Central Tarija de la gestión 2010		X		25.615,97	Dr. Jorge Cabezas Cruz	x		
INF. DAI. N° 01/2013 – P3	Auditoría Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Ángel Salvatierra de Oficina Central Tarija		X		47.486,28	Cristhian Ricardo Vale Vargas Javier Rodrigo Cortez Del Carpio	x		

N° informe	Alcance del examen	Indicios de Responsabilidad			Monto del daño - civil o penal (Bs)	Sujetos de responsabilidad	Descargos efectuados		
		A	C	P			SI	N O	Valor
INF. DAI. N° 01/2013 – P4	Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Walter Mogro de Oficina Central Tarija		X		11.413,67	Dr. Octavio Uribe Plata Sra. Maria Eugenia Zamora	x		
INF. DAI. N° 01/2013 – P5	Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Luis Mauricio Lema de Oficina Central Tarija.		X		9.617,15	Ing. Humberto Jorges Chungara Lic. Ivar Renan Cruz Gareca Lic. Marcos Tito Sánchez Yanaguaya Dr. Esteban Flores Terán		x	
INF. DAI. N° 01/2013 – P6	Auditoria Especial sobre pago de Beneficios Sociales al ex funcionario Augusto Salazar de Oficina Central Tarija.		X		65.881,02	Lic. Marcos Tito Sánchez Yanaguaya Dr. Amilcar Trigo Flor Ing. Humberto Jorges Chungara		x	
	Informe Circunstanciado sobre el Proceso de Contratación de Servicios de Consultoría para Revalorización de Activos Fijos			X		Humberto Jorges Chungara Jorge Elias Cabrera Exeni Ivan Renan Cruz Gareca Pamela Majluf Bass Werner Mario Antonio Puca Valenzuela Laura Mariela Rodríguez Casson Alejandro Francisco España Gandarillas Benjamin Vargas Empresa XONEX-Representante José Eduardo German Ustariz Márquez			
-INF.DAI 03/2011-P1 -INF.DAI 03/2011-C1	Auditoría especial a los Procesos de Contratación de Oficina Central Tarija Modalidad Licitación Pública gestión 2009		X		27,511.65	Andres Fredyy Ruiz Ruiz Cecilia Isabel Avila Veramendi Cosmega, representante Sra. María Isabel Gandarillas Martinez	X		
Nota AUD. N° 258/2014	Informe Circunstanciado sobre presunta falsificación de documentos en un proceso de Adquisición de materiales – Modalidad de Compra Menor			X		Mario Guzmán Ivan Pimentel Aldana			
INF.DAI N° 05/2013 –P1 05/2013-C1	Auditoria Especial a las Operaciones realizadas en el Departamento de Atención al Cliente durante el mes de agosto de 2013		X		38.161	Paulina Isabel Fernández Jaramillo Abdón Rodríguez Rodríguez Víctor Hugo Rojas Lema	X		
INF.DAI N° 12/2013 –P1 12/2013-C1	Auditoria Especial sobre el Manejo de Recaudaciones en el Subsistema de Villa Montes		X		14.875.47	Julio Cesar Ruiz Chavarria Udy Laida Peñaranda Soruco Nayith Padilla Gutierrez	X		

6. RECURSOS EMPLEADOS DURANTE LA GESTIÓN.

Recursos Humanos

El Gerente General de la Empresa ha dotado a la Dirección de Auditoría Interna del personal profesional y de apoyo administrativo según lo solicitado.

El resumen del personal de la DAI se expone en el **Anexo 1** del presente Informe.

Recursos Financieros

La DAI no ha tenido ninguna dificultad para contar con los recursos financieros solicitados para la realización de las actividades programadas durante la gestión 2014.

Recursos materiales y logísticos

La DAI ha recibido todo el apoyo logístico y de dotación de los materiales, bienes y equipos solicitados a la Gerencia General de la Empresa.

7. CAPACITACIÓN.

El personal de la Dirección de Auditoría Interna ha participado en Seminarios y eventos de capacitación relacionados con sus actividades, según se detalla en el **Anexo 2**.

8. OTROS ASPECTOS IMPORTANTES Y COLABORACIÓN RECIBIDA.

Se debe destacar la colaboración de las distintas unidades operacionales de la Empresa, al proporcionar oportunamente la documentación requerida por los auditores, así como el permanente apoyo del Gerente General, expresado en la Declaración de Propósito, Autoridad y Responsabilidad.

Adj. Anexos del 1 al 2

Lic. Rosmery S. Tapia Donaire
DIRECTORA AUDITORIA INTERNA a.i.
SETAR