

Tarija, 01 de febrero de 2016

INFORME N° AUD. INT. A-2/2015

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
INFORME ANUAL DE ACTIVIDADES
PERIODO DEL: 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

1. INFORMACIÓN RELATIVA A LA ENTIDAD

2. EJECUCIÓN DE LAS AUDITORÍAS.

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES PROGRAMADAS
PERÍODO DEL: 2 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015

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 2014	195	CONCLUIDA	INF.UAI N°01/2015 INF.UAI N° 02/2015- CI	31/03/2015	AUD.INT/Cite N° 77/2015 AUD.INT/Cite N° 80/2015	27/03/2015 31/03/2015
AUDITORIAS ESPECIALES 2015							
1	Auditoria Especial sobre la multa cancelada por incumplimiento de disposiciones legales de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, en el Subsistema de Yacuiba.	55	EN PROCESO 80%				
2	Auditoria de Evaluación del Sistema de Programación de Operaciones, por la gestión 2014.	50	CONCLUIDA	INF.DAI N° 04/2015- CI	30/05/2015	AUD.INT/Cite N° 153/2015	15/06/2015
3	Auditoria Especial sobre la Multa Cancelada a YPFB, por retraso en la cancelación del consumo de gas.	55	EN PROCESO 70%				
4	Auditoria Especial sobre Multas pagadas a la CNS por sanciones al Seguro Delegado de SETAR.	60	EN PROCESO 20%				
5	Auditoria Especial sobre el pago de sueldos devengados de la servidora pública Sra Cira Vacafior.	50	EN PROCESO 90%				
6	Auditoria Especial sobre el pago de sueldos devengados de la servidor público Sr. Enrique Illanes	50	NO SE EJECUTÓ				
AUDITORIAS OPERATIVAS							
1	Auditoria Operativa al Departamento de Operaciones y Mantenimiento del Sistema de Distribución de Energía Eléctrica	62	EN PROCESO 30%				
SEGUIMIENTOS							
1	Seguimiento al Informe INF.UAI. 05/2012 CI referente a la Auditoria Especial a los Procesos de Contratación y Cumplimiento de Contratos del Subsistema de Villa Montes gestiones 2010 y 2011	16	NO SE EJECUTÓ				
2	Seguimiento al Informe INF:UAI 08/2012 CI, referente a la Auditoria Especial de Operaciones del Departamento de Almacenes del Subsistema de Bermejo de las gestiones 2011 y 2012.	16	NO SE EJECUTÓ				

EJECUCIÓN DE ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS

PERÍODO DEL: 02 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2015

Actividades	Dias/ Hombre	Nota de solicitud del examen	Fecha de la nota	Situación del examen	N° del Informe	Remisión CGE	
						Nota	Fecha
Auditoria Especial sobre las Operaciones del Departamento de almacenes, en oficina central Tarija.	30	Decisión del Director de Auditoría Interna		No se encontró en archivos de la DAI.			
Nota informe sobre ex servidores públicos de la empresa, no obstante de haberse desvinculado en meses anteriores continúan beneficiándose de la liberación de energía.		Decisión del Director de Aud. Interna.		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 162/2015 Fecha: 16/06/2015		
Diagnostico empresarial general, para la implementación de actividades de control		Decisión del Director de Aud. Interna.		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 167/2015 Fecha: 23/06/2015		
Recomendación a la MAE, que se instruya a las unidades elaborar la normativa como reglamentos y procedimientos		Decisión del Director de Aud. Interna		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 174/2015 Fecha: 29/06/2015		
Nota informe sobre situaciones irregulares en el Proceso de Contratación bajo la Modalidad ANPE según requerimiento de Propuestas 02/2015.		A raíz de un relevamiento de información		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 186/2015 Fecha: 03/07/2015		
Nota informe referente que personal técnico dependiente de la Unidad de Pérdidas, efectúa las mediciones de consumo de energía eléctrica de los usuarios clasificados como: industria grande, bombas y alumbrado Público		A raíz de un relevamiento de información		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 187/2015 Fecha: 08/07/2015		
Nota informe sobre Saldos sin utilizar desde gestiones pasadas, de postes de H°A° materiales y accesorios eléctricos, cuya adquisición fue financiada por la ex Prefectura del Dpto.		Decisión del Director de Aud. Interna.		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 188/2015 Fecha: 09/07/2015		
Recomendación de implementar un Plan de Austeridad /Emergencia		Decisión del Director de Aud. Interna.		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 191/2015 Fecha: 13/07/2015		
Informe sobre observaciones encontradas en la Dirección de Auditoría Interna.		En revisión al tomar el cargo de Director de Auditoría Interna.		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 253/2015 Fecha: 10/09/2015		
Nota informe sobre presentación de factura falsa en descargo de fondos en Avance		INSTRUC-TIVO G.G. 402-10-15	24/08/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 274/2015 Fecha: 21/09/2015		
Nota informe sobre Denuncia sobre aceptación de calzados que no cumplieran especificaciones técnicas establecidas en DBC y emisión de informes que faltan a la verdad		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 276/2015 Fecha: 23/09/2015		
Nota informe sobre Asignación incorrecta de fondos en Avance y Gastos indebidos.		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 295/2015 Fecha: 02/10/2015		
Nota informe sobre salida del Asesor Legal del CTA sin la autorización correspondiente y faltas injustificadas al		Hoja de Circulación de Gerencia	29/09/15	Enviado a Gerencia General	Enviado a Gerencia General		

trabajo.		N°2055					
Nota informe sobre Denuncia por falta de publicación de formulario 180 de desistimiento en el SICOES.		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 322/2015 Fecha: 14/10/2015		
Nota informe sobre Publicación incorrecta en el SICOES de desistimiento de contrato, favorecimiento a Proveedor.		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 334/2015 Fecha: 20/10/2015		
Nota informe sobre la emisión de actas de recepción en el sistema de Yacuiba (Sistema SICAF)		INSTRUC-TIVO G.G. 402-10-15	19/10/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 357/2015 Fecha: 05/11/2015		
Nota informe sobre la comisión de Recepción faltando a la verdad e incumplimiento de deberes		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 372/2015 Fecha: 17/11/2015		
Nota informe sobre Emisión de Actas de recepción de material con fecha alterada en el Proceso de Adquisición del cable concéntrico		Hoja de Circulación de Gerencia N°4570	13/11/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 384/2015 Fecha: 20/11/2015		
Nota informe sobre Posibles cobros indebidos por consumo de energía eléctrica por ex funcionarios y falta de pago por más de 5 años de usuario de venta eventual.		Informe de la Contraloría IT/E014/E15	12/10/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 409/2015 Fecha: 08/12/2015		
Nota informe sobre Existencia de irregularidades por la desaparición de medidor con deuda en la gestión 2009 y trabajo de conexión de medidor con uso de influencias		Instructivo G.G. 467-11-15		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 411/2015 Fecha: 09/12/2015		
Nota informe sobre Alquiler del inmueble de la comunidad de Paicho.		Circulación Interna 2991/15	13/10/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 412/2015 Fecha: 10/12/2015		
Informe Circunstanciado por emisión de documentación con información falsa e incumplimiento de contrato por proveedor		Realizado a raíz de un relevamiento de información a los procesos de contratación 2013 y 2014		Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 418/2015 Fecha: 11/12/2015		
Informe Circunstanciado por presunto uso de facturas falsas en descargo de fondos en avance y caja chica		INSTRUC-TIVO G.G. 402-10-15	24/08/15	Enviado a Gerencia General	DIR.AUD.INT./Cite N° 430/2015 Fecha: 22/12/2015		

3. INFORMES DEVUELTOS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO.

La Gerencia de Auditorías Internas de la Gerencia Departamental de la Contraloría General del Estado, 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	30/09/2015 (*)	
-INF.DAI 01/2013-P1 -INF.DAI 0/2013-C1	Auditoría Especial sobre Pago de Beneficios Sociales a ex Funcionarios de Oficina Central Tarija de la gestión 2006 a agosto 2012.	IT/R001/E14W1	09/12/2014	30/09/2015 (*)	

(*) Se está analizando la pertinencia de realizar informes a Gerencia General para que el daño económico sea recuperado mediante mecanismos alternos al de las acciones judiciales.

(**) El informe preliminar se envió a Gerencia General para que sea remitido a la Dirección de Servicios Legales para la emisión del respectivo informe legal.

4. INFORMACIÓN SOBRE INDICIOS DE RESPONSABILIDAD SUGERIDOS POR LA DAI DURANTE LA GESTIÓN 2015

Al 30 de junio de 2015, 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	Auditoria 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. Octavio Uribe Plaza	x		
INF. DAI. N° 01/2013 – P2	Auditoria 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	Auditoria 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		
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 Jorge Chungara	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		

5. CAPACITACIÓN.

El personal de la Dirección de Auditoría Interna ha participado en diferentes cursos de capacitación que se muestran en anexos adjuntos.

6. 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.

Lic. Harry Terrazas Garzón
Director de Auditoría Interna a.i.
SETAR