

RESUMEN EJECUTIVO

Informe N° AL/EP01/J14 L1, correspondiente a la Auditoría Especial del Sistema de Programación de Operaciones de la CGE, por el periodo comprendido entre el 1 de julio de 2012 al 31 de mayo de 2014, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2014, de la Gerencia Nacional de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables, relacionados con el Sistema de Programación de Operaciones de la CGE.

El objeto del examen está constituido por el Plan Estratégico Institucional 2013-2017, Programa Operativo Anual gestión 2013 (Reformulado), Informes de seguimiento de evaluación al Programa Operativo Anual gestión 2013 por área organizacional y otros relacionados con el objeto del examen.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

- 2.1 Normativa interna relacionada con el Sistema de Programación de Operaciones, desactualizada.
- 2.2 Información registrada en el SIPEO por unidades ejecutoras con datos erróneos y sin el respaldo correspondiente.
- 2.3 Evaluación de resultados de cumplimiento del Programa Operativo Anual 2013, sin considerar la ejecución del presupuesto.

La Paz, 31 de diciembre de 2014