



## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe N° AL/OP16/G16 O1, correspondiente a la Auditoría Operacional del Sistema de Programación de Operaciones de la CGE, por el período comprendido entre el 1° de enero al 31 de diciembre de 2015, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la gestión 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo de la auditoría fue emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Programación de Operaciones y los Instrumentos de Control Interno incorporados en dicho sistema por el período comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2015.

El objeto del examen es el Sistema de Programación de Operaciones (SPO), la información y documentación relacionada constituido por el Reglamento del Sistema, Manual de Organización y Funciones, Plan Estratégico Institucional 2013-2017, Programa Operativo Anual y Reformulado gestión 2015, Informes de seguimiento y evaluación al Programa Operativo Anual gestión 2015 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 Incumplimiento de plazos para la reformulación del POA
- 2.2 Falta de formalización de la Metodología aplicada para la Evaluación del PEI
- 2.3 Análisis de Situación para la formulación del Programa Operativo Anual 2015
- 2.4 Evaluación del Programa Operativo Anual (POA) con información del SIPEO

La Paz, diciembre de 2016.