

RESUMEN EJECUTIVO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA DE SERVICIOS ELÉCTRICOS DE TARIJA
PROGRAMA DE OPERACIONES ANUAL 2022- REFORMULADO

INFORME N°	POA 2022- Reformulado
REFERIDO A	Programa de Operaciones Anual – POA, Dirección de Auditoria Interna de Servicios Eléctricos de Tarija (SETAR), correspondiente a la Gestión 2022, el POA fue elaborado en cumplimiento a disposiciones legales en vigencia y lineamientos de la Subcontraloría de Empresas Públicas.
OBJETIVO	La Dirección de Auditoria Interna de acuerdo a lo establecido en el Art. 15° de la Ley 1178 y considerando los objetivos de gestión de SETAR, coadyuvando en la mejora del Control Interno de la Empresa Pública Departamental de Servicios Eléctricos de Tarija (SETAR), mediante la emisión de informes de auditorías a ejecutarse durante la gestión 2022
OBJETO	Programa Operativo Anual 2022- Reformulado

**DESCRIPCIÓN DE LAS ACTIVIDADES A REALIZAR
PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2022- REFORMULADO**

N°	DESCRIPCIÓN
I	AUDITORIAS POR MANDATO LEGAL
1	Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de Servicios Eléctricos de Tarija al 31 de diciembre de 2021, de Oficina Central de Tarija, Sistemas de Yacuiba, Villa Montes, Bermejo y Entre Ríos.
a)	Cumplimiento al Numeral IV, artículo 24 (Doble Percepción) del DS 4434 de 30 de diciembre de 2020.
b)	Revisión anual del "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, al 31 de diciembre de 2021, de oficina Central Tarija, Sistemas de Yacuiba, Bermejo, Villa Montes y Entre Ríos.
II.	AUDITORIA OPERACIONALES
1.	Auditoria Operacional sobre la Eficacia en la realización de cortes y reconexiones en el servicio eléctrico y la supervisión efectiva de su realización por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 30 de mayo del 2022
2.	Auditoria Operacional sobre la Eficacia en el asesoramiento legal de la Dirección de Asesoría Legal a las diferentes áreas por el periodo comprendido del 01 de febrero al 30 de abril del 2022
III.	AUDITORIAS DE CUMPLIMIENTO
1.	Auditoria de Cumplimiento sobre la Apropiación indebida de fondos para pagos de AFP del personal de Villa Montes del mes de marzo de 2021
2.	Auditoria de Cumplimiento de Pago de sueldos devengados de las gestiones 2015 al 2020 de la servidora pública Sra. Lidia Estela Condori Subelza
IV.	SEGUIMIENTOS
1.	Primer Seguimiento al Informe INF.DAI. 02/2021 CI Referente a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, aspectos de control interno contables y administrativos.
2.	Segundo Seguimiento al Informe INF.DAI. 02/2020 CI Referente a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, aspectos de control interno contables y administrativos.
3	Primer Seguimiento de Revisión Anual del Cumplimiento "Procedimiento para el Cumplimiento Oportuno de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas, al 31 de diciembre de 2021, de Oficina Central Tarija, de los Sistemas de Yacuiba, Sistema de Villa Montes, Sistema Bermejo y Sistema de Entre Ríos.
4	Primer Seguimiento al Informe de Auditoria Externa de la Consultora Barea Vargas y Asociados referente a la evaluación de los Estados Financieros de la gestión 2019,
5	Primer Seguimiento al Informe de Auditoria Externa de la Consultora Bedoya y Asociados referente a la evaluación de los Estados Financieros de la gestión 2020,
6	Primer seguimiento a Nota CGE/SCEP 026/2021
7	Primer seguimiento a Nota CGE/SCEP 145/2019
V.	ACTIVIDADES DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD 2022
1.	Realización de pruebas de cumplimiento relacionados con los registros
VI.	AUDITORIAS NO PROGRAMADAS
1	Planificación General de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros

2	Planificación específica para el análisis de los riesgos
3	Auditoria de Cumplimiento sobre el pago de Intereses moratorios a YPFB por el retraso en el pago de facturación del periodo 2009 a julio del 2016
4	Auditoria de Cumplimiento sobre Dietas percibidas por los miembros del es Directorio de Servicios Eléctricos Tarija al margen de la normativa legal vigente de la gestión 2016 al 31 de diciembre del 2018
5	Relevamiento de información sobre la multa cancelada a la Autoridad de Electricidad por retraso existente en el pago a los proveedores de Electricidad por los periodos 2019 a 2021
6	Relevamiento de información del pago a la Caja Nacional de Salud por Superavit del Seguro Delegado SETAR por el periodo 2011 a 2013
7	Notas Administrativas