

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna No. AETN/UAI/INF/007/2024, correspondiente a la Auditoria Operacional al Proceso de Investigación Preliminar de Infracciones en la Dirección de Derechos y Obligaciones (DDO), correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la Unidad de Auditoria Interna para la gestión 2024, en consideración a que en dicha dirección, surge la necesidad de garantizar el correcto cumplimiento de procedimientos para las Investigaciones Preliminares de Infracciones.

El objetivo del examen es emitir un pronunciamiento sobre la eficacia de las operaciones del Proceso de Investigación Preliminar de Infracciones en la Dirección de Derechos y Obligaciones (DDO), correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

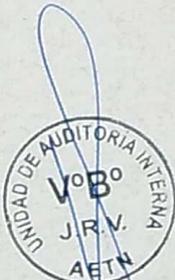
El objeto del presente examen lo constituye el *Proceso de Investigación Preliminar de Infracciones* en la Dirección de Derechos y Obligaciones (DDO) de la gestión 2023, operación centralizada en la oficina de la ciudad de La Paz.

Como resultado de nuestra auditoria concluimos que las operaciones sobre el Proceso de Investigación Preliminar de Infracciones en la Dirección de Derechos y Obligaciones (DDO) de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear (AETN), correspondiente al periodo comprendido entre el 01 de enero y el 31 de diciembre de 2023, han sido realizados con **eficacia** de acuerdo a los parámetros de medición establecidos, excepto las dos observaciones señaladas a continuación:

- 2.1 Falta manual de procedimientos específicos para el Proceso de Investigación Preliminar de Infracciones.
- 2.2 Falta de cumplimiento al plazo establecido para notificar Resoluciones que resuelven los procesos sancionatorios.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 16 de diciembre de 2024



LA PAZ: ☎ (Oficina Central) Av. 16 de Julio N°1571 (El Prado) ☎ (591-2) 2312401 - (591-2) 2430309 ☎ (591-2) 2312393

COCHABAMBA: ☎ Av. Humboldt N° 746 (Distribuidor Cobija) ☎ (591-4) 4142100 ☎ (591-4) 4152076

SANTA CRUZ: ☎ Edificio Millennium Tower N° 949, Calle 21 de Mayo ☎ (591-3) 3111291

✉ aetn@aetn.gob.bo ☎ Línea Gratuita: 800-10-2407

🌐 www.aetn.gob.bo