

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AETN/UAI/INF/001/2025, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear, por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2024, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Los objetivos del examen son emitir pronunciamiento sobre:

- La Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.
- Si las acciones de control interno han sido diseñados. Implementados y funcionan adecuadamente para lograr la consecución de los objetivos de la entidad.

El objeto del examen está constituido por los Registros Contables, la documentación administrativa y contable de respaldo por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2024.

Como resultado del examen realizado se concluye que los Registros de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2024 son confiables, excepto las observaciones señaladas a continuación:

- 6.1 Falta manual de procesos para la Contratación de Personal Eventual.
- 6.2 Falta de control en informes de viajes en comisión.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 15 de enero de 2025



JRV.-

