



**Autoridad de Fiscalización y
Control Social de Electricidad**
L U Z P A R A T O D O S

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UAI/INF/003/2013, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2012, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión respecto a si los procedimientos administrativos – contables y el sistema de control interno vigente sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, ha sido diseñado e implementado conforme a disposiciones legales vigentes..

El objeto del examen está constituido por los Registros Contables y Estados Financieros Básicos y Complementarios por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2012.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno:

- 2.1 Diferencia en conciliación bancaria al 31 de diciembre de 2012
- 2.2 Materiales y suministros sin movimiento
- 2.3 Falta índices en las carpetas y espacio físico para su archivo
- 2.4 Falta aprobación de POAIS por la MAE
- 2.5 Falta derecho propietario del inmueble y parqueos
- 2.6 Pasivos Omitidos

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 28 de marzo de 2013



JRV.-