

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UAI/INF/008/2013, correspondiente a la Evaluación del Sistema de Tesorería y Crédito Público de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad, por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero y el 30 de junio de 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es determinar la eficacia del Sistema de Tesorería y Crédito Público de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE) y de los instrumentos de control interno incorporados a ellos.

El objeto del presente examen es la documentación administrativa, contable e información inherente a las actividades realizadas en el Sistema de Administración de Tesorería y Crédito Público.

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

- 2.1** Falta respaldo a los Estados de Ingresos por Tasa de Regulación.
- 2.2** Falta de control de la documentación que respalda el cálculo de la tasa de regulación.
- 2.3** Falta de documentos de respaldo a comprobantes de ingreso.
- 2.4** Falta de control a las boletas de garantía renovadas.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 4 de septiembre de 2013

