

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UAI/INF/003/2014, 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 2013, 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 presente examen está constituido por todos los Registros Contables y Estados Financieros Básicos y Complementarios de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2013.

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

- 2.1 Diferencia entre saldos expuestos al 31 de diciembre de 2013
- 2.2 Inconsistencia entre reglamento interno de pasajes y viáticos con memorándum de comisión de viaje
- 2.3 Falta formulario de depósito de devolución de viáticos
- 2.4 Viáticos pagado en exceso.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 28 de marzo de 2014

