



**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/009/2014, correspondiente a la Evaluación del Sistema de Contabilidad Integrada de la Autoridad de Fiscalización y Control Social de Electricidad (AE) por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero de 2013 al 30 de junio de 2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Contabilidad Integrada 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 Contabilidad Integrada que se generó por el periodo comprendido entre el 1ro. de enero de 2013 al 30 de junio de 2014.

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

- 2.1 Factura no declarada en el libro de compras
- 2.2 Diferencia en los saldos según libreta de las Conciliaciones Bancarias
- 2.3 Falta de cumplimiento al plazo otorgado para el descargo de fondos en avance

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 30 de Septiembre de 2014

