

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AE/UA/INF/003/2019, 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 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad 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 2018.

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

- 2.1 Falta de revisión y actualización del Manual de Administración y Control de Almacén.
- 2.2 Diferencias en el detalle de pasajes aéreos solicitados y utilizados a Tropical Tours.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 29 de marzo de 2019

