RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AETN/UAI/INF/001/2023, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear, por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2022, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Los objetivos del examen son determinar:

- La Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada.

- Si las acciones de control interno han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para lograr la consecución de los objetivos de la entidad.

El objeto del examen está constituido por los Registros Contables, la documentación administrativa y contable de respaldo por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2022.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes observaciones:

6.1 Diferencias no reportadas en los informes de conformidad para el pago de pasajes aéreos al interior del país.

6.2 Falta de cumplimiento al plazo para el desembolso de viáticos por viajes al interior del país.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 16 de enero de 2023

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
VºBº
J.R.V.
AETN
JRV