RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AETN/UAI/INF/001/2024, 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 2023, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

Los objetivos del examen son emitir pronunciamiento sobre:

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

- Si las acciones de control interno han sido diseñados. Implementados 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 2023.

Como resultado del examen realizado se concluye que los Registros de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear, correspondiente al periodo finalizado el 31 de diciembre de 2023 son confiables, excepto la observación señalada a continuación:

6.1 Deficiencias en los formularios de comisión de viaje y rendición de cuentas.

Habiéndose emitido la recomendación necesaria para subsanar la misma.

La Paz, 15 de enero de 2024

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA V°B° J.R.V. AETN

LA PAZ: (Oficina Central) Av. 16 de Julio N°1571 (El Prado) (591-2) 2312401 - (591-2) 2430309 (591-2) 2312393
COCHABAMBA: Av. Humboldt N° 746 (Distribuidor Cobija) (591-4) 4142100 (591-4) 4152076
SANTA CRUZ: Edificio Millennial Tower N° 949; Calle 21 de Mayo (591-3) 3111291
aetn@aetn.gob.bo Línea Gratuita: 800-10-2407
www.aetn.gob.bo