

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AETN/UAI/INF/002/2022, correspondiente al examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización de Electricidad y Tecnología Nuclear, por el periodo finalizado el 31 de diciembre de 2021, 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 2021.

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

- 2.1 En el estado de Cuentas por Cobrar a Corto Plazo se encuentran Cuentas por Cobrar a Largo Plazo.
- 2.2 Falta de control en los pagos mensuales por el servicio de limpieza.
- 2.3 Diferencia no identificada en la partida Tasas.
- 2.4 Falta procedimientos para el cobro de tasa de regulación por ingresos del área de Tecnología Nuclear.
- 2.5 Falta de control en el registro de los ingresos percibidos por el área de Tecnología Nuclear.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 31 de marzo de 2022

