

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna No. AETN/UAI/INF/004/2021, 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 2020, 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 2020.

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

- 2.1 Designaciones que no cumplen los requisitos de los POAIs.
- 2.2 Diferencias entre la planilla de sueldos y salarios con el detalle de descuentos.
- 2.3 Falta de control en la información tributaria.
- 2.4 Falta de Control en el respaldo de los comprobantes contables de gasto.
- 2.5 Falta de control en algunos procesos de contratación de bienes y servicios.
- 2.6 Anticipo de viáticos no descargado.
- 2.7 Diferencia en la cuenta por cobrar con la empresa DELAPAZ.

Habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

La Paz, 31 de marzo de 2021

