

## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

### ATT-UAI-INF LP 2/2022

**Referencia** : Informe del auditor interno, resultado del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2021.

**Objetivo** : El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes ATT al 31 de diciembre de 2021.

**Objeto** : Constituyen el objeto del examen de confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, los estados que a continuación se detallan, correspondiente a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020:

#### Estados Financieros Básicos:

- ✓ Balance General Comparativo
- ✓ Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo) Comparativo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- ✓ Estado de Ejecución de Presupuesto de Recursos (por Rubro)
- ✓ Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos (por Partida)
- ✓ Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento Comparativo
- ✓ Notas a los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021 del N° 1 al N° 29 que se presentan y forman parte integral de los mismos.

#### Estados de Cuenta e Información Complementaria

- ✓ Estado de la Ejecución Presupuestaria de Gastos por Categoría Programática
- ✓ Conciliaciones Bancarias
- ✓ Bienes de Consumo
- ✓ Resumen de Activos Fijos ordenado por Grupo Contable
- ✓ Estado de Cuentas a Cobrar



ATT BOLIVIA



**La Paz:** 13 de Calacoto entre  
av. Los Sauces y av. Costanera  
Nro. 8260.  
Telf: 2-772266 - 2-615000

**Cochabamba:** Av. Ballivian y  
España (El Prado) Nro. 683  
primer piso.  
Telf: 4-581182 - 4-51184  
4-581185

**Santa Cruz:** Av. Beni (entre  
4to y 5to anillo) calle 3, edif.  
Gardenia Condominio Club  
Torre Sur, planta baja of. 2.  
Telf: 3-120587 - 3-3120978

**Tarja:** Calle Padilla esq.  
Alejandro del Carpio Nro. 878.  
Telf: 6-644136 - 6-112611

- ✓ Estado de Cuentas a Pagar
- ✓ Detalle de Acciones Telefónicas
- ✓ Libros Mayores.
- ✓ Otros registros auxiliares.

**Resultados :** Como resultado del examen de confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes al 31 de diciembre de 2021, se emitió la siguiente Opinión del Auditor Interno:

*“En nuestra opinión, los registros y estados financieros mencionados en el primer párrafo considerados en su conjunto, presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, al 31 de diciembre de 2021 y 2020, los resultados de sus operaciones, los cambios de la situación financiera, los cambios en el patrimonio neto, flujo de efectivo, las ejecuciones presupuestarias de recursos y gastos, la cuenta ahorro inversión financiamiento y notas a los estados financieros, por los años terminados en esas fechas, de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada”.*

La Paz, 24 de febrero de 2022



ATT BOLIVIA



[www.att.gob.bo](http://www.att.gob.bo)

**La Paz:** 13 de Calacoto entre  
av. Los Sauces y av. Costanera  
Nro. 8260.  
Telf: 2-772266 - 2-615000

**Cochabamba:** Av. Ballivian y  
España (El Prado) Nro. 683  
primer piso.  
Telf: 4-581182 - 4-51184  
4-581185

**Santa Cruz:** Av. Beni (entre  
4to y 5to anillo) calle 3, edif.  
Gardenia Condominio Club  
Torre Sur, planta baja of. 2.  
Telf: 3-120587 - 3-3120978

**Tarja:** Calle Padilla esq.  
Alejandro del Carpio Nro. 878.  
Telf: 6-644136 - 6-112611