



AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

ATT-UAI-INF LP 1/2021

INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020

AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN
DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
LA PAZ - BOLIVIA

LA PAZ: Calle 13 de Calacoto
N° 8260 Entre Av. Los Sauces
y Av. Costanera
Telf.: 2772266 - Fax: 2772299
Casilla: 6692 - Casilla: 65

COCHABAMBA: Avenida Ballivián
N° 683 Primer Piso
Esq. España y La Paz (El Prado)
Telf.: 4-4581182 - 4-4581184
Fax: 4-4581185

SANTA CRUZ: Avenida Beni,
entre 4° y 5° anillo, calle 3,
Edif. Gardenia Condominio
Club Torre Sur, Planta Baja, Of. 2,
Telf./Fax: 3-3120587 - 3-3120978

TARIJA: Calle Alejandro del Carpió
entre calle O'Connor y Avenida Ejercito
N° 720 Primer Piso,
Telf.: 6-644136 - 6-112611

**Línea Gratuita de Protección al
Usuario**
800-10-6000
www.att.gob.bo



AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ATT-UAI-INF LP 1/2021

- ENTIDAD:** Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT
- REFERENCIA:** **INFORME DE ACTIVIDADES ANUAL DE LA UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA DEL 1 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2020**
- OBJETIVO:** Dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y el Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna de la Contraloría General del Estado, aprobada mediante Resolución N° CGR/152/2017 de 29 de diciembre de 2017. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual de la UAI de la ATT correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2020.
- OBJETO:** El objeto del presente informe lo constituyen los Informes de Auditoría emitidos, Legajos de Papeles de Trabajo conformados como respaldo de la evidencia obtenida y la información administrativa respecto al desarrollo de las actividades de la Unidad.
- RESULTADOS:** Durante la gestión 2020, la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT ejecutó los siguientes trabajos programados y no programados:

I. AUDITORÍAS PROGRAMADAS

N°	Actividades	Estado del Examen	N° Informe
1	Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2019	Concluido	ATT-UAI-INF LP 2/2020 y ATT-UAI-INF LP 3/2020
2	Auditoría Operativa a los procesos de Control de Espectro radioeléctrico y el de la verificación del cumplimiento de obligaciones establecidas para operadores de Telecomunicaciones - Fiscalización	Concluido	ATT-UAI-INF LP 21/2020
3	Auditoria Operativa al Proceso de Fiscalización Técnica y Económica de Transporte Terrestre y Ferroviario	Concluido	ATT-UAI-INF LP 10/2020
4	Auditoría Operativa de los Procesos de Regulación, Fiscalización y Atención de Reclamaciones de Servicio Postal.	Concluido	ATT-UAI-INF LP 11/2020
5	Relevamiento de información específica de Cuentas por Cobrar de Corto Plazo y de Largo Plazo o gestiones anteriores	Concluido	ATT-UAI-INF LP 13/2020
6	Relevamiento de Información específica del Proceso de Revocatorias y Procesos Judiciales	Concluido	ATT-UAI-INF LP 20/2020
7	Revisión Anual del cumplimiento del procedimiento del cumplimiento oportuno de la DJBR Gestión 2019	Concluido	ATT-UAI-INF LP 15/2020
8	Actividades previas y de cierre del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Gestión 2020.	Concluido	Varios informes internos



**AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

N°	Actividades	Estado del Examen	N° Informe
Seguimiento a la Implantación de recomendaciones de Auditoría			
9	Examen de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la gestión 2018	Concluido	ATT-UAI-INF LP 5/2020
10	Auditoría Operativa sobre la eficacia del proceso de regulación de tecnologías de información y comunicación - TIC y los instrumentos de control interno incorporados en el mismo.	Concluido	ATT-UAI-INF LP 19-A/2020
11	Auditoría Operativa a la Eficacia de los Procesos de Fiscalización Económica y Técnica de la unidad de Transporte aéreo y acuático.	Concluido	ATT-UAI-INF LP 16/2020
12	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe ATT-UAI-INF LP 15/2019, Auditoría Operativa al proceso de otorgamientos de autorizaciones y certificados de habilitación de transporte terrestre, por el periodo comprendido entre el 1/01/2018 al 30/06/2019	Concluido	ATT-UAI-INF LP 18/2020
13	Primer seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones del informe ATT-UAI-INF LP 13/2019, Auditoría Operativa sobre la eficacia del proceso de regulación técnica económica orientada a promover un mejor acceso al servicio móvil e internet y de los instrumentos de control interno incorporados en dicho proceso.	Concluido	ATT-UAI-INF LP 19/2020
14	Relevamiento de Información Específica a los Procesos de Evaluación de Metas de Calidad y Desarrollo de Metas en Casa del Sector de telecomunicaciones que coadyuvaron al logro del plan Estratégico Institucional (PEI) 2016-2020	Concluido	ATT-UAI-INF LP 17/2020

II. AUDITORÍAS NO PROGRAMADAS

N°	Actividades	Estado del Examen	N° Informe
1	Informe de Actividades Anual de la UAI del 1ro de enero al 31 de diciembre de 2019	Concluido	ATT-UAI-INF LP 1/2020
2	Pronunciamiento de la Verificación de la no Doble Percepción de Sueldo y Remuneraciones"	Concluido	ATT-UAI-INF LP 4/2020
3	Segundo Seguimiento del Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoría ATT-UAI-INF LP 3/2018, Emergente del Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2017	Concluido	ATT-UAI-INF LP 6/2020
4	Relevamiento de Información Específica del Proyecto Espectro "Adquisición de un Sistema de Monitoreo y Gestión del Espectro Electromagnético"	Concluido	ATT-UAI-INF LP 7/2020
5	Auditoría Especial sobre la adquisición de un sistema de generación y control de calidad de llamadas por celular GSM/TDMA para la Superintendencia de Telecomunicaciones – SITTEL.	Concluido	UAI-INF.N° 006/09 (C1), de fecha 22/10/2019 y ATT-UAI-INF LP 15/2012 (C1)
6	Informe de Actividades Semestral	Concluido	ATT-UAI-INF LP 8/2020
7	Programa Operativo Anual	Concluido	Sin número
8	Relevamiento de Información específica para efectuar la "Auditoría Operacional al Proceso de Regulación Tarifaria"	Concluido	ATT-UAI-INF LP 9/2020
9	Relevamiento de Información específica de la cuenta "Inventario de Materias primas, materiales y suministros"	Concluido	ATT-UAI-INF LP 12/2020
10	Relevamiento de información específica de la cuenta construcciones en proceso y cuentas relacionadas	Concluido	ATT-UAI-INF LP 14/2020

La Paz, 29 de enero de 2021