



AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
AUDITORIA INTERNA

ATT-UAI-INF LP 4/2019

**INFORME DEL AUDITOR INTERNO
SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS
REGISTROS Y ESTADOS
FINANCIEROS GESTIÓN 2018**

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 Ejército
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
AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ATT-UAI-INF LP 4/2019

ENTIDAD: Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT

REFERENCIA: **INFORME DEL AUDITOR INTERNO SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2018**

Corresponde a la opinión del Auditor Interno sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1° de enero al 31 de Diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna, y en cumplimiento a los Artículos 15° y 27°, inciso e) de la Ley N° 1178

OBJETIVO: El objetivo del examen es de emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financiero, de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT al 31 de diciembre de 2018.

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 – ATT, los estados que a continuación se detallan, correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2018 y 2017

Estados Financieros Básicos

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo (Método Directo)
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Estado de Cuenta de Ahorro-Inversión-Financiamiento

Estados Complementarios

- Inventario de Materiales y Suministros
- Inventario de Activos Fijos
- Conciliaciones Bancarias
- Estado de Cuentas a Pagar y Cobrar.
- Libros Mayores.
- Otros registros auxiliares.
- Notas a los Estados Financieros que se presentan y forman parte integral de los mismos.



AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES
AUDITORIA INTERNA

RESULTADOS: Como Resultado dl examen se emitió la siguiente Opinión del Auditor Interno:

"En nuestra opinión, los registros y estados financieros mencionados anteriormente presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT, por el periodo comprendido entre el 1ro de enero y 31 de diciembre de 2017 y 2018, los resultados de sus operaciones, los cambios en el patrimonio neto, el flujo de efectivo, las ejecuciones presupuestarias de recursos y gastos, el ahorro la inversión y el financiamiento, por dicho periodo, de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto".

Por otra parte, como resultado del examen han surgido deficiencias de control interno determinadas en el examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2018, mismas que fueron comunicadas a través del Informe de Control Interno ATT-UAI-INF LP 5/2019

La Paz, 27 de Febrero de 2019



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