

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna No ATT-UAI-INF LP 9/2014, correspondiente a la auditoría SAYCO del Sistema de Organización Administrativa de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, por el periodo comprendido entre el 1 de junio de 2013 al 30 de septiembre de 2014, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual correspondiente a la gestión 2014.

El objetivo del examen es expresar opinión independiente sobre la eficacia de la implantación y los instrumentos de control interno incorporados del Sistema de Organización Administrativa de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones.

El objeto del trabajo constituye el sistema de organización administrativa vigente en la entidad a la fecha del examen, a través de los cuales se procesaron las operaciones relacionadas con dicho sistema

Como resultado de la auditoría SAYCO, se han detectado observaciones de control interno, que se detallan en los siguientes párrafos; mismas que permitirán tomar acciones que pueden ser preventivas o correctivas con el propósito de mejorar el Sistema de Control Interno de la Entidad.

- 1. Inexistencia de un análisis organizacional de la estructura vigente**
- 2. Falta de Actualización del Manual de Procesos y Procedimientos**
- 3. Deficiencias en la elaboración de la estructura orgánica de la entidad**
- 4. Manejo de archivos**

La Paz, diciembre de 2014