

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoría Interna No ATT-UAI-INF LP 14/2015, correspondiente al seguimiento del informe ATT-UAI-INF 01/2014 la Auditoría Especial de Bienes Secuestrados, al 30 de noviembre de 2015.

El objetivo de la presente evaluación de seguimiento, es verificar la implantación de las recomendaciones sugeridas en el informe de Auditoría Interna N° ATT-UAI-INF 01/2014 de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones.

El objeto del trabajo constituye documentos a través del cual se procesaron las operaciones relacionadas a la implantación de las recomendaciones del informe de Auditoría Especial de Bienes Secuestrados al 30 de noviembre de 2015 por las Distintas Direcciones de Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes.

### **RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

- 2.1 Faltantes Determinados en el Inventario Físico (Rec. 2.1)**
- 2.2 Inexistencia de Manuales de Procesos y Procedimientos para el Control, Gestión y Disposición de Bienes Secuestrados (Rec. 2.2)**
- 2.3 Inadecuado archivo de documentación de respaldo de Bienes Secuestrados (Rec 2.3)**
- 2.4 Registros Contables de bienes secuestrados (Rec. 2.4)**
- 2.5 Falta de Análisis Jurídico y Actualización del D.S. 25950 (Rec. 2.5)**

De acuerdo a los resultados obtenidos, se concluye que la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes, cumplió parcialmente con la implantación de las recomendaciones contenidas en nuestro informe ATT-UAI-INF-001/2014, debido a que de 5 recomendaciones a ser subsanadas, ninguna fue cumplida.

La Paz, diciembre de 2015.