



ATT-UAI-INF LP 2/2022

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

**RESULTADO DE LA
CONFIABILIDAD DE LOS
REGISTROS Y ESTADOS
FINANCIEROS DE LA ATT
AL 31 DE DICIEMBRE DE
2021.**

LA PAZ – BOLIVIA

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

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



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