



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ATT-UAI-INF LP 3/2023

- Referencia:** Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno de la Autoridad de Regulación y Fiscalización Telecomunicaciones y Transportes ATT, al 31 de diciembre 2022.
- Objetivo:** Emitir un pronunciamiento 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 2022 y 2021.
- Es necesario precisar que, en el presente Informe, se reporta el pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno emergentes de la evaluación de los mismos; el pronunciamiento relativo a la Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de control interno resultantes de su evaluación, fueron reportados en el Informe ATT-UAI-INF LP 1/2023.
- Objeto:** Constituyeron objeto del examen realizado los Estados Financieros emitidos por la Administración de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT, así como los Estados de Cuenta e información Complementaria (Desagregaciones) Cuentas, Rubros y Partidas Presupuestarias
- Pronunciamiento:** Los Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT son Confiables, toda vez que presentan en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), la situación Patrimonial y Financiera al 31 de diciembre de 2022 y 2021, los Resultados de sus Operaciones, los Flujos de Efectivo, la Evolución del Patrimonio Neto, la Ejecución Presupuestaria de Recursos, la Ejecución Presupuestaria de Gastos y los Cambios en la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento por los años terminados en esas fechas, así como las Notas a los Estados Financieros.
- Resultados:** Como resultado del trabajo realizado, se ha establecido las siguientes deficiencias de Control Interno:
- Gestiones efectuadas para el cobro de saldos adeudados a la ATT
 - Ausencia de conciliaciones de saldos de cuentas por Cobrar y Cuentas de Orden
 - Importes que forman parte de las Cuentas por Cobrar y Pasivo Diferido que no adjuntan la documentación de respaldo suficiente.
 - Afiliación de los servidores públicos de la ATT al Seguro Social de Corto Plazo



La Paz, 27 de febrero de 2023