



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

INFORME ATT-UAI-INF LP 21/2023

Referencia: Segundo Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Pendientes del Informe N° ATT-UAI-INF LP 3/2020 Relativo al Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes-ATT, Gestión 2019.

Objetivo: Verificar el cumplimiento de las recomendación establecida como “No Cumplida” en el Informe ATT-UAI-INF LP 6/2022 del 27 de junio de 2022, correspondiente al Primer Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones R.01, R.02 y R.03 del Informe de Auditoría ATT-UAI-INF LP 3/2020, emergente del informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT, correspondiente a la gestión 2019.

Objeto: Constituyen objeto del seguimiento los siguientes documentos:

- Informe de Auditoría Informe ATT-UAI-INF LP 3/2020 referente al “Informe de Control Interno del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes – ATT, correspondiente a la gestión 2019”.
- Informe ATT-UAI-INF LP 6/2022 de 27 de junio de 2022, relativo al Primer seguimiento al cumplimiento de recomendaciones R.01, R.02 y R.03 del informe ATT-UAI-INF LP 3/2020.
- Formato N° 2 “Cronograma de Implementación de Recomendaciones”.
- Documentación que respalda las tareas desarrolladas para el cumplimiento de las recomendaciones emitidas.

Resultados: Como resultado del Segundo Seguimiento al cumplimiento de la Recomendación R.01 del Informe ATT-UAI-INF LP 3/2020, se concluye que de la misma fue cumplida, según se detalla en el siguiente cuadro:

Observación	Recomendación	Cumplida	No Cumplida
Deficiencias en el Control de saldos de cuentas por cobrar (8.1)	R.01	X	



La Paz, 29 de diciembre de 2023