



## UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME ATT-UAI-INF LP 2/2024

**Referencia:** Informe de Actividades Anual de la Unidad de Auditoría Interna del 1 de enero al 31 de diciembre de 2023.

**Objetivo:** Dar cumplimiento a la Norma de Auditoría Gubernamental (304.07) y el "Procedimiento para la Formulación y Control de la Planificación Estratégica y la Programación de Operaciones Anual de las Unidades de Auditoría Interna", aprobado mediante Resolución N° CGE/152/2017 del 29 de diciembre de 2017. Asimismo, informar sobre el grado de cumplimiento del Programa Operativo Anual de la UAI de la ATT correspondiente al periodo comprendido entre el 1 de enero y el 31 de diciembre de 2023.

**Resultados:** Durante la gestión 2023, la Unidad de Auditoría Interna de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes ATT, emitió los siguientes informes, como resultado de los trabajos de auditoría efectuadas programadas y no programadas:

N°	ACTIVIDADES PROGRAMADAS	INFORME
1	INFORME DEL AUDITOR INTERNO, SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES – ATT DEL 1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022.	ATT-UAI-INF LP 1/2023
2	INFORME DEL AUDITOR INTERNO, SOBRE EL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS Y DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DE LA AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES – ATT AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.	ATT-UAI-INF LP 3/2023
3	AUDITORÍA OPERACIONAL (UNIDAD DE REGULACIÓN TÉCNICA ECONÓMICA) A LA ACTIVIDAD DE LOS APORTES PRONTIS Y TATI GESTIÓN 2022.	ATT-UAI-INF LP 9/2023
4	AUDITORÍA OPERACIONAL AL PROCESO DE ATENCIÓN DE RECLAMACIONES ADMINISTRATIVAS DE TELECOMUNICACIONES Y TIC, GESTIÓN 2022.	ATT-UAI-INF LP 20/2023
5	AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE BIENES SECUESTRADOS POR LA AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES	ATT-UAI-INF LP 18/2023
6	VERIFICACIÓN DEL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO ESPECÍFICO PARA EL CONTROL Y CONCILIACIÓN DE LOS DATOS LIQUIDADOS EN LAS PLANILLAS SALARIALES Y LOS REGISTROS INDIVIDUALES DE CADA SERVIDOR PÚBLICO, GESTIÓN 2022.	ATT-UAI-INF LP 12/2023
7	PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES REPORTADAS EN EL INFORME ATT-UAI-INF LP 8/2022, REFERENTE A LA "REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS"	ATT-UAI-INF LP 4/2023
8	PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES DEL INFORME DE AUDITORÍA ATT-UAI-INF LP 21/2020, REFERENTE A LA "AUDITORIA OPERACIONAL AL PROCESO DE CONTROL DEL ESPECTRO RADIOELÉCTRICO"	ATT-UAI-INF LP 07/2023
9	PRIMER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE LAS RECOMENDACIONES REPORTADAS EN EL INFORME ATT-UAI-INF LP 7/2022, REFERENTE A LA "AUDITORÍA OPERACIONAL A LA OPERACIÓN NUEVOS OTORGAMIENTOS DEPENDIENTE DE LA DIRECCIÓN TÉCNICA SECTORIAL DE TELECOMUNICACIONES Y TIC, CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021"	ATT-UAI-INF LP 19/2023
10	SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES PENDIENTES DE CUMPLIMIENTO, DEL INFORME DE AUDITORÍA ATT-UAI-INF LP 3/2021 REFERENTE A LA "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 2020 "	ATT-UAI-INF LP 11/2023





Nº	ACTIVIDADES PROGRAMADAS	INFORME
11	SEGUNDO SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES R.01, R.02 Y R.03 CONTENIDAS EN EL INFORME DE CONTROL INTERNO ATT-UAI-INF LP 3/2020, EMERGENTE DE LA "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"	ATT-UAI-INF LP 21/2023

Nº	ACTIVIDADES NO PROGRAMADAS	INFORME
1	PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES EMERGENTE DE LA REVISIÓN ANUAL DE CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO DEL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR) DEL 1 DE OCTUBRE DE 2020 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2021 DEL INFORME ATT-UAI-INF LP 12/2021	ATT-UAI-INF LP 05/2023
2	REVISIÓN ANUAL DEL CUMPLIMIENTO DEL "PROCEDIMIENTO PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS" POR EL PERÍODO COMPRENDIDO ENTRE EL 1 DE ABRIL AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.	ATT-UAI-INF LP 6/2023
3	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN REFERENTE AL CUMPLIMIENTO DEL PROCEDIMIENTO SOBRE LA LABOR DEL COMITÉ DE SEGUIMIENTO DE CONTROL INTERNO DE LA ATT Y LA RESOLUCIÓN N° CGE/112/2022.	ATT-UAI-INF LP 8/2023
4	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA, SOBRE LA ELABORACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN INSTITUCIONAL DE SEGURIDAD A LA INFORMACIÓN DE LA ENTIDAD (PISI).	ATT-UAI-INF LP 13/2023
5	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA, SOBRE LA ELABORACIÓN E IMPLEMENTACIÓN DEL PLAN DE SOFTWARE LIBRE Y ESTÁNDARES ABIERTOS (PISLEA)	ATT-UAI-INF LP 14/2023
6	RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA "MULTAS IMPOSITIVAS POR INCUMPLIMIENTO DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SOFTWARE RC-IVA (DA VINCI) CORRESPONDIENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTES".	ATT-UAI-INF LP 15/2023
7	COSTO BENEFICIO SOBRE "MULTAS IMPOSITIVAS POR INCUMPLIMIENTO DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SOFTWARE RC-IVA (DA VINCI) CORRESPONDIENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTES".	ATT-UAI-INF LP 16/2023
8	RESUMEN DE HECHOS "MULTAS IMPOSITIVAS POR INCUMPLIMIENTO DE PRESENTACIÓN DE LA INFORMACIÓN DEL SOFTWARE RC-IVA (DA VINCI) CORRESPONDIENTE A LA SUPERINTENDENCIA DE TRANSPORTES".	ATT-UAI-INF LP 17/2023



La Paz, 30 de enero de 2024