AUTORIDAD DE REGULACIÓN Y FISCALIZACIÓN
DE TELECOMUNICACIONES Y TRANSPORTES

RESUMEN EJECUTIVO

ATT-UAI-INF LP 6/2025

Referencia: Segundo Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones del Informe de Auditoría ATT-UAI-INF LP 3/2023, referente al "Informe 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"

Objetivo: El objetivo del presente seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el Informe ATT-UAI-INF LP 3/2023 referente al *"Informe de 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 de 2022"*, reportadas como no cumplidas en el Informe del Primer Seguimiento ATT-UAI-INF LP 5/2024.

Objeto: El objeto del presente trabajo lo constituye la siguiente documentación:

- Informe ATT-UAI-INF LP 3/2023 de 27 febrero de 2023, referente al *"Informe de 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 de 2022"*.
- Informe ATT-UAI-INF LP 5/2024 de 28 de mayo de 2024, referente al *"Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones de los Informes de Auditoría ATT-UAI-INF LP 1/2023 y ATT-UAI-INF LP 3/2023, referente a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes ATT, correspondiente a la gestión 2022"*.
- Formato 2 "Cronograma de Implantación de Recomendaciones".
- Documentación que respalda las acciones desarrolladas por las áreas involucradas de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes - ATT, respecto a las recomendaciones no cumplidas reportadas en el Informe ATT-UAI-INF LP 5/2024 de 28 de mayo de 2024.

Resultado: En base a los resultados obtenidos de la verificación al cumplimiento de las cuatro (4) recomendaciones reportadas como no cumplidas en el Informe ATT-UAI-INF LP 5/2024, de 28 de mayo de 2024 correspondiente al "Primer Seguimiento a la Implantación de las Recomendaciones de los Informes de Auditoría ATT-UAI-INF LP 1/2023 y ATT-UAI-INF LP 3/2023, referente a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Regulación y Fiscalización de Telecomunicaciones y Transportes ATT, correspondiente a la gestión 2022", se concluye que las cuatro (4) recomendaciones objeto de seguimiento, tres (3) recomendaciones fueron cumplidas y una (1) recomendación no fue cumplida.

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA V°B° R.E.N.S.

La Paz, 19 de mayo de 2025