



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Servicios Eléctricos Potosí S.A. - SEPSA

Referencia: Auditoría financiera en Servicios Eléctricos Potosí S.A., al 31 de diciembre de 2021.

Informe N°: EP/FP60/J22 I2

Período auditado: Gestión 2021

Resultados:

Como resultado de la auditoría financiera se emiten doce (12) recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos contables y de control interno:

- Inadecuada exposición de rubros y cuentas contables
- Deficiencias en la administración de los bienes de uso
- Falta de formalización del derecho propietario de bienes inmuebles
- Falta de información de proyectos de electrificación
- Observaciones al Sistema Comercial de Facturación
- Falta de aplicación del Sistema Uniforme de Cuentas
- Cuentas del Activo y Pasivo de antigua data sin movimiento
- Deficiencias en el registro y control de las operaciones financieras
- Naturaleza Jurídica de SEPSA no registrada como Empresa Pública