

RESUMEN EJECUTIVO

Empresa:

Empresa Servicios Aéreos Bolivianos «ESABOL»

Referencia:

Informe de control interno emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros de la Empresa de Servicios Aéreos Bolivianos, al 31 de diciembre de 2019

Informe:

P5/FP28/D20 I2

Objetivo:

Emitir una opinión independiente respecto a si el control interno relacionado con la presentación de Estados Financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la Empresa de Servicios Aéreos Bolivianos al 31 de diciembre de 2019.

Objeto:

El objeto del presente examen lo constituyen la información y documentación procesada por la Empresa de Servicios Aéreos Bolivianos en el «Sistema Integrado de Gestión Pública – SIGEP Web», y respalda la emisión de los Estados Financieros e información complementaria de la ESABOL, al 31 de diciembre de 2019.

Resultados:

Resultado del trabajo efectuado se identificaron observaciones que están expuestas en el numeral 2, del Informe sobre aspectos contables y de control interno P5/FP28/D20 I2. A continuación detallamos los puntos en los cuales se explican las mismas:

ASPECTOS DE ESPECIAL INTERES

- 2.1 Ingresos por venta de servicios, sin sustento legal y válido de respaldo
- 2.2 Registros íntegros de ingresos y gastos, que no discriminan el 13% del IVA y 3% del IT
- 2.3 Contratación de seguro significativo, para aeronave helicóptero con valor de Bs1,00

PROCEDIMIENTO DE REGISTRO CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO

- 2.4 Registros de Comprobantes de Registro de Ejecución de Recursos sin respaldo suficiente

La Paz, 30 de diciembre de 2020