

RESUMEN EJECUTIVO

Empresa:

Empresa de 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 2020 y 2019.

Informe:

P5/FP04/F21 12

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 2020 y 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 2020 y 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/FP04/F21 12. A continuación detallamos los puntos en los cuales se explican las mismas:

ASPECTOS DE ESPECIAL INTERES

2.1 Registros de obligaciones impositivas que corresponden a la gestión anterior 2019

2.2 Aeronave sin registros en Estados Financieros

PROCEDIMIENTO DE REGISTRO CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO

2.3 Registro contable de servicios prestados inoportunamente declarado ante el SIN

2.4 Estructura organizacional no acorde a la capacidad de gestión empresarial de ESABOL

La Paz, 8 de septiembre de 2021