

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 2021 y 2020.

Informe:

P5/FP22/M22 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 2021 y 2020.

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 2021 y 2020.

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/FP22/M22 I2.

A continuación detallamos los puntos en los cuales se explican las mismas:

ASPECTOS DE ESPECIAL INTERÉS

2.1 Obligaciones pendientes de pago de Seguro contratado de aeronave, sin registro devengado en Estados Financieros

PROCEDIMIENTO DE REGISTRO CONTABLE Y DE CONTROL INTERNO

2.2 Boleta de Garantía de Cumplimiento de Contrato sin registro contable para su control y seguimiento