

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AEMP/DESP/UAI-003/2020 sobre control interno emergentes de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros de la Autoridad de Fiscalización de Empresas – gestión 2020.

El objetivo del presente informe es emitir una opinión sobre si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera de la AEMP al 31 de diciembre de 2020, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto del examen constituye los estados financieros básicos y complementarios de la AEMP, los registros contables y su documentación de respaldo y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno:

- 2.1 Registro de C 21 sin documentación de respaldo suficiente
- 2.2 Diferencias entre la libreta CUT y la cuenta Fondos Recibidos en Custodia.
- 2.3 Bienes obsoletos sin dar de baja contable de los Estados Financieros
- 2.4 Bienes muebles con valor 1 (uno)
- 2.5 Gestión de activos fijos
- 2.6 Deficiencias detectadas en el manejo de almacenes.
- 2.7 Controles gerenciales sobre activos fijos y almacenes.
- 2.8 Declaración jurada de incompatibilidad.

La Paz, 26 de febrero de 2021