



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

AUTORIDAD DE FISCALIZACIÓN DE EMPRESAS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría AEMP/DESP/UAI/INF-002/2022, correspondiente al Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Autoridad de Fiscalización de Empresas, correspondiente al periodo terminado al 31 de diciembre de 2021.

El objetivo del presente informe es emitir una opinión respecto a si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera de la AEMP al 31 de diciembre de 2021, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad.

El objeto está constituido por los estados financieros básicos y complementarios, registros contables y la documentación que sustenta a los mismos.

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

- 2.1 Registro de comprobantes C-21 Sin Imputación Presupuestaria en un solo Auxiliar
- 2.2 Falta de control en la cuenta 2151 Fondos Recibidos en Custodia
- 2.3 Falta de control en los files de personal
- 2.4 Falta de control en los inventarios de activos fijos

La Paz, 22 de junio de 2022