

**EMPRESA PÚBLICA NACIONAL ESTRATEGICA
DEPOSITOS ADUANEROS BOLIVIANOS**

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

RESUMEN EJECUTIVO

Referencia : Informe del Auditor Interno, resultado del examen de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2021

Objetivo : El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos EPNE-DAB, al 31 de diciembre de 2021

Objeto : Constituyen el objeto del examen Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos EPNE-DAB, los estados que a continuación se detallan, correspondientes a los ejercicios fiscales terminados al 31 de diciembre de 2021 y 2020

Estados Financieros Básicos

- Balance General
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Flujo de Efectivo
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento.
- Notas a los Estados Financieros, del 1 al 19 que forman parte integral de los mismos.

Estados de Cuenta Complementarios

- Inventario de Activos Fijos.
- Conciliaciones Bancarias.
- Estados de Deudores y Acreedores.
- Libros mayores
- Otros registros auxiliares

Resultados : Como resultado del examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos EPNE-DAB, al 31 de diciembre de 2021, se emitió la siguiente Opinión del Auditor Interno:

" En nuestra opinión, excepto por los efectos de los hechos descrito en el párrafo precedente, los Registros y Estados Financieros antes mencionados, presentan información confiable, en todo aspecto significativo, sobre la situación patrimonial y financiera de la Empresa Pública Nacional Estratégica Depósitos Aduaneros Bolivianos EPNE – DAB al 31 de diciembre de las gestiones 2020 y 2021, los resultados de sus operaciones, el Flujo de Efectivo y la Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, Evolución del Patrimonio Neto y los cambios en la Cuenta Ahorro – Inversión y Financiamiento por el ejercicio Fiscal, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto."

Asimismo, se emite Informe por separado sobre las deficiencias de Control Interno determinadas en la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, cuyas recomendaciones permitirán mejorar la gestión administrativa de la Empresa.

El Alto, 24 de febrero de 2022