

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EBIH-INF.DAI. N° 02/2016 CORRESPONDIENTE AL EXAMEN DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA EMPRESA BOLIVIANA DE INDUSTRIALIZACIÓN DE HIDROCARBUROS (EBIH), POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2015.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de actividades del Departamento de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2016 y en cumplimiento a los artículos 15° y 27 inciso e), de la Ley N° 1178, se efectuó el Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos (EBIH), por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente respecto a si el control interno vigente en la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos (EBIH), relacionado con la preparación, emisión y presentación de la información financiera en los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2015, han sido diseñados e implementados para lograr los objetivos de la entidad y comprobar su funcionamiento.

El objeto del examen comprende los Estados Financieros, registros y documentación de respaldo, emitidos por la Empresa Boliviana de Industrialización de Hidrocarburos, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2015.

Como resultado del examen realizado se ha establecido observaciones de Control Interno, en cuya exposición se ha incluido recomendaciones para subsanarlas. A continuación se presenta el resumen:

- 2.1 Falta de actualización y aprobación de reglamentos.
- 2.2 Certificados de No Adeudo a la Seguridad Social de Largo Plazo.
- 2.3 Reembolso por pago de penalidades (cambio de horarios y/o fechas) en pasajes.
- 2.4 Seguros pagados por adelantado.
- 2.5 Falta de Información en Reporte de Existencias.

