

---

## RESUMEN EJECUTIVO

**INFORME EBIH-INF.DAI. Nº 02/2017** CORRESPONDIENTE AL INFORME DE CONTROL INTERNO DEL 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 2016.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de actividades del Departamento de Auditoría Interna correspondiente a la gestión 2017 y en cumplimiento a los artículos 15º y 27 inciso e), de la Ley Nº 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 2016.

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 2016, 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 2016.

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 La falta de actualización y aprobación de reglamentos.
- 2.2 Seguimiento y Control a la Asignación de Activos Fijos.
- 2.3 Falta de Información en Reporte de Existencias.