



QUIPUS



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

000035

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE AUDITORÍA QUIPUS/UAI/CI/001/2023

N°:

PRONUNCIAMIENTO DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

En cumplimiento a los Artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley 1178 del 20 de julio de 1990, hemos examinado los registros y estados financieros de la Empresa Pública QUIPUS, al 31 de diciembre de 2022 y 2021.

1.2 Objetivo del examen

El objetivo del presente examen, es emitir el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Empresa Pública QUIPUS, verificando el cumplimiento que:

- Las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las NBSCI, el RESCI, el MCCSP y otras normas emitidas por el Órgano Rector y específica de la empresa.
- Identificar y analizar el control interno relacionado con el registro, que ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores y/o irregularidades) incorporados en los procesos y procedimientos que tienen efecto en el registro, desde la ocurrencia (su origen) en las unidades operativas (sustantivas o administrativas), hasta su aprobación.

Cabe aclarar que son dos los informes que se emiten producto de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros, en el presente informe se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergente de la evaluación de la confiabilidad de los registros; y, en el otro informe se emitirá el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros; así como, las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros.

Página 1 de 2

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN...
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"





QUIPUS



ESTADO PLURINACIONAL DE
BOLIVIA

MINISTERIO DE DESARROLLO
PRODUCTIVO Y ECONOMÍA PLURAL

000034

II PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL RESPECTO A LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS

Los registros de la Empresa Pública QUIPUS, son confiables, excepto cuando las operaciones de registro no se ejecutaron en su integridad de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, al Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada al Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra norma emitida por el Órgano Rector y específica de la entidad; así también, cuando el control interno presenta deficiencias importantes, que no afectan sustancialmente los registros, las cuales deben ser reportadas en un acápite por separado de éste informe.

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

La Paz, 19 de enero de 2023

MCA/maql/vrl

Pág. 2 de 2

"2022 AÑO DE LA REVOLUCIÓN CULTURAL PARA LA DESPATRIARCALIZACIÓN...
POR UNA VIDA LIBRE DE VIOLENCIA CONTRA LAS MUJERES"

