RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS YACANA-UAI-INF-CI-N°03/2025 de fecha 28/02/2025 DE LA EMPRESA PUBLICA YACANA DE LA GESTIÓN TERMINADA AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2024.

1.1. OBJETIVOS DEL EXAMEN

Emisión del informe, de los registros y estados financieros, producto de la auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros al 31/12/2024, en el presente informe se emite 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.

Los objetivos de la auditoría respecto a la confiabilidad de los:

- ➔ Los registros y
- ➔ Los Estados Financieros

1.2. OBJETO

Constituido por el estado financiero consolidado, las cuentas rubras y partidas presupuestarias, objeto del análisis, los cuales se detallan a continuación:

11100 – Disponible.

11500 - Bienes de Consumo.

11510 - Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros.

11520 - Inventarios de Productos.

12100 - Exigible a Largo Plazo.

12120 - Otras Cuentas a Cobrar a Largo Plazo.

12300 - Activo Fijo (Bienes de Uso).

12400 - (Depreciación Acumulada del Activo Fijo).

21190 - Otras Cuentas a Pagar a Corto Plazo.

21510 – Fondos Recibidos en Custodia.

22310 – Deuda Publica Interna.

Parque Industrial Kallutaca, Provincia Los Andes, Municipio Laja.
Of. Administrativas: Av. Camacho esquina Calle Bueno Nº1488, Edificio IBMETRO 1er Piso
Web: www.yacana.gob.bo - email: correspondencia@yacana.gob.bo
*Cel: (591) **63068877***

CLASIFICADOR POR RUBROS – PRESUPUESTARIOS - INGRESOS

52100 Venta de Bienes

2. RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado de la evaluación de los Estados Financieros de la Empresa Publica “YACANA” al 31 de diciembre de 2024, se hace conocer el pronunciamiento del Auditor Financiero, por otra parte, se han detectado deficiencias de control interno, las cuales han sido estructurados de la siguiente manera:

2.1 PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR FINANCIERO

Los Estados Financieros de la Empresa Pública “YACANA”, son Confiables, debido a que se encuentran en el Marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957 y el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Administrativa N° 043/2015 de fecha 31 de diciembre de 2015, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos y los cambios en la cuenta ahorro-inversión financiamiento del ejercicio fiscal, así como las notas a los estados financieros, excepto por las desviaciones a las NBSCI emitidas por el Órgano Rector, las cuales, no afectan de manera sustancial la presentación confiable de los Estados Financieros en su conjunto, pero tales desviaciones no son significativas con relación a los niveles de significatividad aceptados.

2.2 OBSERVACIONES DE CONTROL INTERNO

2.2.1 AUSENCIA DE DOCUMENTACIÓN EN LOS EXPEDIENTES DEL PERSONAL.

2.2.2 INCUMPLIMIENTO DE PAGO DE REFRIGERIO AL PERSONAL EVENTUAL DE LA EMPRESA PUBLICA “YACANA”.

2.2.3 COMPROBANTES CONTABLES NO EMPASTADOS.

2.2.4 FALTA DE CODIFICACIÓN EN MUEBLES Y ENSERES, EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y OTROS

Parque Industrial Kallutaca, Provincia Los Andes, Municipio Laja.
Of. Administrativas: Av. Camacho esquina Calle Bueno Nº1488, Edificio IBMETRO 1er Piso
Web: www.yacana.gob.bo - email: correspondencia@yacana.gob.bo
*Cel: (591) **63068877***