

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA:

“Auditoría de Cumplimiento a los Registros Contables y los Estados Financieros de Cierre del ex Banco del Estado al 30 de noviembre de 2021”

NÚMERO DE INFORME:

AI/CUMP/N° 022/2023

OBJETIVO DE LA AUDITORÍA:

El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a los Registros Contables y emisión de los Estados Financieros de Cierre del ex Banco del Estado (en liquidación) al 30 de noviembre de 2021.

OBJETO DE LA AUDITORÍA:

El objeto del examen comprendió la verificación de la información y documentación que respaldan los registros contables y los Estados Financieros de cierre del ex Banco del Estado (en liquidación) al 30 de noviembre de 2021.

Entre la documentación objeto de la auditoría mencionamos las siguientes:

- Comprobantes de diario, traspaso con registros contables producto de la documentación de respaldo de bienes muebles, enseres, equipos y equipos de computación, inmuebles, acciones, vehículos y obras de arte procedentes del ex Banco del Estado – BANEST.
- Libros Mayores de cada cuenta o partida procedente de los registros contables en relación al plan de cuentas del ex Banco del Estado.
- Estados de Cuenta con detalle de bienes procedentes del traslado de registros de cada cuenta al Libro Mayor.
- Estados Financieros de cierre del ex Banco del Estado al 30 de noviembre de 2021.

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO

PERIODO AUDITADO:

Del 01 de enero de 2021 al 30 de noviembre de 2021

RESULTADOS DEL EXAMEN:

1. Inconsistencia en el Reporte de Libro Mayor emitido por el Sistema D´Facil.
2. Inconsistencia entre los importes registrados en el comprobante de contabilidad y el libro mayor del ex Banco del Estado.
3. Ausencia de supervisión en Registros Contables y Estados Financieros del ex Banco del Estado.
4. Comprobantes de contabilidad con documentación de respaldo en fotocopia no legalizada.

La Paz, 22 de diciembre de 2023

2023 AÑO DE LA JUVENTUD HACIA EL BICENTENARIO

LA PAZ
Calle Hugo Estrada
Nro.94, Zona Miraflores
Telf. +2 220081
+2 220048
Fax: +2 2223089

SANTA CRUZ
Calle Libertad
Esq. Andrés Ibáñez
Nro. 725
Telf. +03 3349661

COCHABAMBA
Plaza 14 de
Septiembre, Acera
Oeste Nro. 258
Telf. +04 4584052

ORURO
Calle La Plata entre
Ayacucho y
Cochabamba
Nro. 5782
Telf. +02 5253513

TRINIDAD
Calle Santa Cruz
Nro. 458
Telf. +03 4621627

SUCRE
Calle. Aniceto Arce
Nro. 449
Telf. +04 6452917