

INFORME DE AUDITORÍA
AUD. CONF. REG. N° 01/2026
RESUMEN EJECUTIVO

Informe AUD. CONF. REG. N° 01/2026, del 15-ENE-26, correspondiente a la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la EPNE - ENABOL, gestión 2025", ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2026.

Objetivo:

Emitir un pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Empresa Pública Nacional Estratégica – Empresa Naviera Boliviana, correspondiente a la gestión 2025, es importante aclarar que como resultado de la auditoría se emitirán dos informes.

Pronunciamiento:

Que los registros de la EPNE - ENABOL al 31 de diciembre de 2025 son confiables, excepto por la deficiencia de Control Interno reportada en el presente informe, conforme a lo establecido en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957.

Deficiencias de control interno:

Como resultado de la auditoría, se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas, conforme al siguiente detalle:

N°	Deficiencias
1	Notas de ingreso no identificada en los kardex.
2	Ausencia de Designación formal del Consultor.

La Paz, enero 15 de 2026



Lic. Rosmery Calle Marquez.

RESPONSABLE DE AUDITORÍA INTERNA