



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna AI-01/12, correspondiente al informe del examen sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31/12/2011, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es obtener la evidencia suficiente que otorgue validez de las afirmaciones contenidas en los Estados Financieros de la Empresa de acuerdo a normas establecidas, de manera que se encuentre lo suficientemente sustentada, la emisión de la opinión sobre la confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros al 31/12/2011.

El objeto del examen está constituido por los Estados Financieros Básicos: Balance general, Estado de Resultados, Estado de Flujos de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos, Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos, Cuenta Ahorro-Inversión- Financiamiento y las Notas a los Estados Financieros. Asimismo, se considero los estados financieros complementarios de activos fijos, almacenes, conciliaciones bancarias, estados de cuentas y otros.

Como resultado del examen realizado sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros se ha emitido un Informe de Auditoría Interna Calificado, respecto a la no valuación de Inversiones Permanentes a VPP y la no aplicación del factor de actualización de las UFV en gestiones pasadas.

Cochabamba, 28 de febrero de 2012