

RESUMEN EJECUTIVO

Informe del Auditor Interno N° V°B°/INF/UAI/2014-002, correspondiente a la “Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros” al 31 de diciembre de 2013, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de Vías Bolivia.

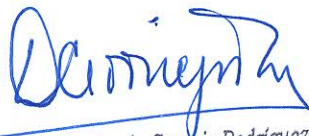
El objetivo del examen consiste en determinar si el control interno vigente relacionado con la emisión de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2013, es efectivo en el proceso de generación de información útil, oportuna y confiable.

El objeto del presente análisis consistió en la valuación de la documentación de respaldo relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la entidad al 31 de diciembre de 2013 consistente en: estados de cuenta, libro detallado de auxiliares, registros de ejecución de gastos C-31, registros de ejecución de recursos C-21, asientos de ajustes manual y otra documentación relacionada con el sistema contable.

Como resultado del examen realizado, en nuestra opinión los Registros y Estados Financieros mencionados en el primer párrafo son confiables en todo aspecto significativo, la situación patrimonial y financiera de Vías Bolivia al 31 de diciembre de 2013, los resultados de sus operaciones los cambios en la situación financiera por el año terminado en esa fecha de acuerdo a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, las Normas Básicas del Sistema de Presupuestos y Normas de Contabilidad emitida por el Consejo Técnico Nacional de Auditoría y Contabilidad.

Asimismo, se establecieron deficiencias que serán reportadas en el Informe de Control Interno del citado examen.

La Paz, 28 de Febrero de 2014



Lic. Dynka A. Cornejo Rodríguez
JEFE AUDITORÍA INTERNA
Mat. Prof. CAUB 7096 - CAULP 2980
VÍAS BOLIVIA