



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría Interna N° UAI-03/2011, correspondiente a la Auditoría Especial de la Cuenta de Ahorro del periódico CAMBIO al 31/12/2010, **ejecutada** como efecto de una deficiencia detectada en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados de Cuenta al 31/12/2010

El objetivo de la presente auditoria es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo relativo a la apertura y funcionamiento de la cuenta bancaria en el Periódico Cambio.

El objeto del examen está constituido por: Documentos que respaldan la apertura de la cuenta, comprobantes contables, extractos bancarios, reportes de venta de periódicos en el interior del país y otros documentos.

Como resultado de la Auditoría realizada se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. **Carencia de información de los agentes de venta en el interior del país**
2. **Depósitos no registrados en mayores auxiliares**
3. **Diferencias entre importes registrados en reportes del Responsable de agencias interior y los registrados contablemente**
4. **Insuficiente documentación de respaldo en comprobantes de ingresos por ventas en provincias**

La Paz, 16 de junio de 2011