



RESUMEN EJECUTIVO

AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2017

Entidad: Centro Internacional de la Quinua

Informe N°: INF. CIQ-UAI/CI-001/2018

Referencia: Informe sobre procedimientos de los registros contables y de control interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2017, del Centro Internacional de la Quinua.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es emitir una opinión independiente sobre:

El objetivo de la auditoría es:

- ✓ Emitir una opinión independiente respecto a si los Estados Financieros presentan confiablemente en todo aspecto significativo y de acuerdo con los principios y normas dictados por el órgano rector del Sistema de Contabilidad Integrada la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, el flujo de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos consolidados, así como los cambios en la cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento, al 31 de diciembre del 2017.
- ✓ Y si corresponde emitir un informe de control interno relacionado con la presentación de la información financiera y los controles implantados para el logro de los objetivos de la entidad.

Alcance: El periodo comprendido es del 1 de enero al 31 de diciembre de 2017.

RESULTADOS DEL EXAMEN

A continuación, se exponen las deficiencias identificadas en la Auditoria de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de la gestión 2017, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata por parte de las autoridades del Centro Internacional de la Quinua:

- 2.1. CONTRATACION DE SERVICIOS EN LA MODALIDAD DE CONTRATACION DIRECTA SIN EL REGISTRO EN EL SICOES Y PROGRAMA ANUAL DE CONTRATACIONES (PAC).
- 2.2. FRACCIONAMIENTO EN COMPRAS MENORES.
- 2.3. PAGO DE FACTURAS A NOMBRE DE DIFERENTES PROVEEDORES



2.4. FORMULARIOS RC – IVA (PLANILLAS DE PERSONAL PERMANENTE - EVENTUAL) RESPECTO AL PAGO DE REFRIGERIOS

Es cuanto se informa a su autoridad, para los fines consiguientes.

Oruro, 26 de febrero de 2017.