



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna INF. CIQ-UAI/IA-001/2018, correspondiente a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Centro Internacional de la Quinua por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de la gestión 2017. Ejecutada de acuerdo con el programa de operaciones anual gestión 2018.

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.

El objeto del examen esta constituido por los siguientes Estados Financieros; Balance General Comparativo, Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo, Estado de Flujo de Efectivo Comparativo, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento Comparativo, Notas a los Estados Financieros, Libros Mayores y Auxiliares de cuentas, Inventarios de Materiales y Suministros, Inventario de Activos Fijos, Detalle de Deudores y Acreedores y Otros respaldo a operaciones del periodo de examen, que se presentan parte integrante de los mismos.

Como resultado del examen se ha emitido una opinión confiable sobre los mismos. Cuyo resumen ejecutivo se presenta por separado.

Oruro, 26 de febrero del 2018.