



## CENTRO INTERNACIONAL DE LA QUINUA AUDITORIA INTERNA

### RESUMEN EJECUTIVO

#### AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2016

**Entidad:** Centro Internacional de la Quinua

**Informe N°:** INF. CIQ-UAI-CI-001/2017

**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 2016, del Centro Internacional de la Quinua.

**Objetivo:** 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 2016.
- ✓ 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 2016.

#### 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 2016, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata por parte de las autoridades del Centro Internacional de la Quinua:



1. Falta de Kardex Físico Valorado, Inexistencia de un Sistema Informático para la Administración de Almacenes y deficiencias en la exposición del saldo de inventarios.
2. Falta de Firmas en Ingreso Almacenes, Actas de Recepción, Solicitud, Orden de Pago.
3. Falta de Documentos de Respaldo en el archivo de Comprobantes.
4. Inadecuado Registro de Partidas Presupuestarias.
5. Deficiencias en el Archivo de Almacén y uso de documentos sin pre numeración.

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

Oruro, 24 de febrero de 2016.

Lic. Patricia Mabel Estévez Estévez

RESPONSABLE DE LA UNIDAD  
DE AUDITORIA INTERNA  
MAT. PROF. CAUB N° 17810  
CAUOR N° 782