



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna CIQ/INF/AUD/INT. N° 05-B/2026, correspondiente al examen sobre Primer Seguimiento al INF/CIQ/UAI/04/2025 referido a Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Correspondiente al Centro Internacional de la Quinoa gestión 2024, por el periodo del 16 de abril de 2025 al 31 de diciembre de 2025 y a la fecha de emisión del presente documento, ejecutada en cumplimiento al Plan de Actividades Anual de la Unidad de Auditoría Interna del CIQ.

El objetivo del expresar una opinión independiente con relación al cumplimiento a las recomendaciones emitidas Informe INF/CIQ/U AI/04/2025 Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Correspondiente al Centro Internacional de la Quinoa gestión 2024.

El objeto auditado comprende: la siguiente documentación e información:

El Formato 1 de (Aceptación de Recomendaciones) y el Formato 2 (Cronograma de Implantación de recomendaciones), así mismo constituye objeto, los memorándums de instrucción, para el cumplimiento de las recomendaciones impartidas por la Máxima Autoridad Ejecutiva del Centro Internacional de la Quinoa, a las unidades correspondientes, también constituye objeto del presente trabajo la documentación e información referida al cumplimiento de las recomendaciones.

Como resultado del examen realizado, se identificaron que de doce (12) recomendaciones, reportadas en siete (07) hallazgos y contenidas en el informe INF/CIQ/UAI/04/2025, referido a Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Correspondiente al Centro Internacional de la Quinoa gestión 2024, se reporta tres (03) recomendaciones cumplidas de dos (02) hallazgos y nueve (09) recomendaciones no cumplidas de cinco (05) hallazgos y no existen recomendaciones No aplicables.

En consecuencia, corresponde reiterar las recomendaciones que no fueron cumplidas y que fueron reportadas a través de los siguientes hallazgos:

- 3.1. (7.1.1.) Remisión de los Estados Financieros gestión 2024, de forma Tardía**
- 3.1.1. (7.1.3.) Ausencia de Controles en Salvaguarda de Activos fijos**
- 3.1.2. (7.1.4.) Alta Rotación de Personal Administrativo y Falta de control de Presentación de Declaraciones Juradas de la Contraloría General del Estado.**



**3.1.3. (7.1.5.) Ausencia de Reglamentos Específicos**

**3.1.3. (7.1.7.) Pago de Planilla de Sueldos con Presupuesto 2025**

Oruro, 30 de marzo de 2026

  
Lic. Julio M. Hidalgo Sorla  
CAUB - 3523 CAUR - 412  
AUDITOR INTERNO  
CIQ CENTRO INTERNACIONAL DE LA QUINUA

JMHS/  
Cc. Arch. UAI  
Cc. CGE