



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS**  
**FINANCIEROS GESTIÓN 2020**

- Entidad:** Centro Internacional de la Quinua
- Informe:** INF. CIQ-UAI/CI-001.1/2020
- Referencia:** Informe de Control Interno Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, del Centro Internacional de la Quinua.
- Objetivo:** El Objetivo de la Auditoría es:
- ✓ El objetivo de la Auditoría, es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de la información de los Registros Contables y Estados Financieros, en función a las normas básicas de y/o específicas del Sistema de Contabilidad Gubernamental, así como el Control Interno relacionado con la presentación de la información financiera y si fue diseñado e implantado para el cumplimiento de los objetivos del Centro Internacional de la Quinua.
- Alcance:** El periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2020.

**RESULTADOS DEL EXAMEN**

A continuación, se exponen las deficiencias identificadas en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros Contables y los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2020, que se considera oportuno informar para conocimiento y acciones correctivas inmediatas por parte del Director Ejecutivo del Centro Internacional de la Quinua:

- 2.1 AUSENCIA DE REGLAMENTOS ESPECÍFICOS, CÓDIGO DE ÉTICA INSTITUCIONAL.
- 2.2 CONSTANTE ROTACIÓN DE PERSONAL ADMINISTRATIVO Y OPERATIVO.
- 2.3 DEFICIENCIAS EN EL SEGUIMIENTO, REGISTRO Y CUSTODIA DE DERECHO PROPIETARIO.
- 2.4 COMPROBANTE PREVENTIVOS CON INSUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO.
- 2.5 AUSENCIA DE CONTROLES EN LOS SALDOS EXPUESTOS EN LA CUENTA INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS.
- 2.6 INADECUADA EXPOSICIÓN DE LOS SALDOS DE LA CUENTA EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN.
- 2.7 EXPOSICIÓN DE SUBVALUACIÓN DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL.



ESTADO PLURINACIONAL DE  
**BOLIVIA**

MINISTERIO DE  
DESARROLLO RURAL Y TIERRAS

- 2.8 INCONSISTENCIA EN LOS INFORMES FINANCIERO Y LEGAL EJECUCIÓN  
MANTENIMIENTO VEHÍCULO PLACA 4064 TAG.
- 2.9 DEFICIENCIA EN LOS INFORMES DE VIÁTICOS Y PASAJES.
- 2.10 INCONSISTENCIA DE RESPALDO DE NO ADEUDO A LAS AFPS.
- 2.11 ACTIVIDADES PRINCIPALES EN EL NÚMERO DE IDENTIFICACIÓN TRIBUTARIA  
(NIT) DEL CONTRIBUYENTE INCONGRUENTES CON COMPRAS O EGRESOS.

Es cuanto se informa a su autoridad, para fines consiguientes

Oruro. 26 de febrero de 2021

Lic. Cesar Rodrigo Ayala Pérez  
AUDITOR INTERNO  
MAT. PROF. CAUB N° 10749  
CAUOR N° 717

CRAP  
CC/Arch.  
C.c. Máxima Autoridad Ejecutiva  
C.c. Ministerio de Desarrollo Rural y Tierras (MDRyT)  
C.c. Contraloría General del Estado –Dpto. La Paz

**Centro Internacional de la Quimua**

Oficina Central Oruro: Calle la Plata N°6129 entre calles Bolívar y Sucre  
Tel. (+591-2) 5213028  
Enlace La Paz Av. Ecuador # 2186 entre calles Aspiazú y Guachalla  
Teléfonos: (591-2) 2416290

