

UNIVERSIDAD MAYOR DE SAN ANDRÉS

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría **AUD.INT.INF. N° 002/2019** correspondiente al Examen sobre Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Andrés, por el periodo terminado al 31 de diciembre 2018, ejecutado en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) de la gestión 2019 e instrucciones impartidas mediante memorándum, por la Jefatura del Departamento de Auditoría Interna.

Objetivo

Emitir una opinión independiente en relación a si:

- Los Registros y Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Andrés, son confiables en todo aspecto significativo, al 31 de diciembre de 2018.
- El control interno relacionado con la presentación de los Registros Contables y Estados Financieros, ha sido diseñado para lograr el objetivo de sustentar con evidencia competente y suficiente, las operaciones que realiza la Universidad Mayor de San Andrés.

Objeto

El objeto del examen está constituido por la documentación de respaldo relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los diferentes saldos expuestos en los Registros Contables y Estados Financieros de la Universidad Mayor de San Andrés, por el periodo comprendido entre el 1º de enero al 31 de diciembre de 2018, consistente en: Estados de cuenta, libros detallados de auxiliares, comprobantes contables de ingreso, egreso, devengados de recursos y gastos, ajustes y reclasificaciones contables entre otros, inventarios de activo fijo, extractos bancarios, otra documentación inherente y relacionado al registro y sistema contable.

Resultado

Como resultado de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros practicada al 31 de diciembre de 2018, se emitió una opinión confiable, sobre la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los cambios en la situación financiera, la ejecución presupuestaria de recursos y gastos, los cambios en la cuenta – ahorro - inversión – financiamiento, cambios en el flujo de efectivo y cambios en el patrimonio neto, de la Universidad Mayor de San Andrés, por el ejercicio terminado a esa fecha, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.

La Paz, 28 de febrero de 2019

Lic. Ángel Vargas Vargas
JEFE a.i. DPTO. AUDITORIA INTERNA
REG. CAUB 0569