



# Universidad Pública de El Alto

Creada por Ley 2115 del 5 de Septiembre de 2000 y Autónoma por Ley 2556 del 12 de Noviembre de 2003

## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF.DAI.Nº001/2019 correspondiente a la Opinión del auditor interno sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna, artículo 15 de la Ley Nº 1178 y al Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería para la gestión 2018.

El objetivo del examen es de emitir una opinión independiente sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros emitidos por la Universidad Pública de El Alto.

El objeto del examen comprendió la revisión de los Estados Financieros, la información complementaria, Registros Contables y la documentación sustentatoria procesada por la Dirección Administrativa Financiera, correspondiente a la gestión 2018.

Como resultado del examen se emitió la opinión del auditor interno la cual señala lo siguiente:

*"En nuestra opinión, debido a las situaciones descritas, en los numerales 4 a 10 precedentes, los registros y estados financieros mencionados en el punto 1, no presentan información confiable de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, sobre la situación patrimonial y financiera de la institución al 31 de diciembre de 2018 y 2017, los resultados de sus operaciones, los flujo de efectivo, los cambios en el patrimonio neto, el ahorro, la inversión, el financiamiento y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por los años terminado a esa fecha."*

El Alto, febrero de 2019

