



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME **N°UIF.INF.AI.02/2018** OPINIÓN DEL AUDITOR INTERNO SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DE LA UNIDAD DE INVESTIGACIONES FINANCIERAS – UIF, POR EL EJERCICIO TERMINADO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2018, se efectuó el "Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la **Unidad de Investigaciones Financieras - UIF**, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017", artículo 15 de la Ley N°1178 y al Instructivo de Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería para la gestión 2017.

El objetivo del examen es:

- a) Emitir, una opinión independiente respecto a si los estados financieros por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017 de la **Unidad de Investigaciones Financieras - UIF** presentan información confiable en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento.
- b) Determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente, ii) la **Unidad de Investigaciones Financieras - UIF** ha cumplido con requisitos financieros específicos y iii) el control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.

El objeto de la auditoría comprendió la revisión de los Estados Financieros, Registros y documentación de respaldo, emitidos por la Dirección de Asuntos Administrativos y Finanzas de la **UIF**, en el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2017.

Como resultado del examen se emitió la Opinión del Auditor Interno, la cual señala lo siguiente:

"En nuestra opinión, los registros y estados financieros, antes mencionados, presentan información confiable, en todo aspecto significativo, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos y los cambios en la cuenta ahorro – inversión – financiamiento de la Unidad de Investigaciones Financieras al 31 de diciembre de las gestiones 2017 y 2016".



En párrafo de énfasis se expone información que no afecta la opinión del auditor interno.

La Paz, 27 de febrero de 2018