



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoría Interna INF. AUD. INT. SEG. N° 004/2020, correspondiente al INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA “AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019” ejecutado en cumplimiento a los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado, el Programa Anual de la gestión 2020, de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Objetivo: El objetivo de la auditoria es expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones vertidas en el INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA “AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019”

Objeto: Constituye objeto, la documentación Administrativa y las acciones asumidas por los involucrados para cumplir con las recomendaciones formuladas en el INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA “AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019” además todas las documentaciones que se elaboró para la implantación de cada una de ellas.

Resultados: Como resultado del Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones vertidas en el INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA “AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31/12/2019” del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se ha establecido que se tiene recomendaciones; cumplidas no cumplidas las cuales se detallan a continuación:

Recomendaciones Cumplidas:

2.1.2 FALTA DE PROCEDIMIENTO PARA LA ADMINISTRACIÓN DE ALMACEN CENTRAL, ALMACEN SECTOR EDUCACION Y ALMACEN SECTOR SALUD (R2).

2.2.1 REGISTRO CONTABLE DE BAJA Y CIERRE DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE DOMINIO PÚBLICO EN LIBROS MAYORES DE CONSTRUCCIÓN Y MEJORAS DE DOMINIO PRIVADO (R3).

“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA



2.2.2 FRACCIONAMIENTO EN EL PAGO DE LÍNEAS CORPORATIVAS, INTERNET E INCONSISTENCIA EN LOS IMPORTES DECLARADOS CON LAS FACTURAS (R4).

2.1.3 INCONSISTENCIA DE N° Y FECHA EN ACTA DE ENTREGA DE ACTIVOS FIJOS (R6).

Recomendaciones no Cumplidas:

2.1.1 RECUPERACIÓN DE RECURSOS (R1)

2.1.4 FALTA DE REVALORACIÓN TÉCNICA DE LOS ACTIVOS FIJOS (R7).

Recomendaciones no Aplicables:

2.3.1 DOCUMENTACIÓN CONTABLE, CON REFERENCIA AL REGISTRO DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL Y PATRIMONIO PÚBLICO Y OTRAS CUENTAS (R5).

2.3.2 NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS (R8).

Challapata de noviembre de 2020



“EL CUMPLIMIENTO DE LAS LEYES Y NORMAS FORTALECE LA GESTIÓN MUNICIPAL”

Dirección: Frente A La Plaza E. Avaroa, Esquina Av. Mariano Baptista