



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INFORME N° UAI/GAM –VT –01/2025**, correspondiente al examen sobre la **confiabilidad de los registros y deficiencias de control interno, del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari, al 31 de diciembre de 2024**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) 2025 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del Emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP), y otras normas aplicables.

El objeto de nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y la siguiente información financiera emitida por la entidad para el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2024.

- ✓ El objeto del presente examen, lo constituyen los registros con efecto presupuestario, patrimonial y financiero, considerando los registros manuales y automatizados de las operaciones críticas, rubros y/o partidas presupuestarias, seleccionadas en la Planificación Específica y su relación con las cuentas contables.
- ✓ En el punto 1.4 Alcance, siguiente, se describe en detalle las operaciones objeto de la auditoría.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

- 3.1 Deficiencias encontradas en el pago de sueldos de la Dirección Administrativa 1
- 3.2 Observaciones encontradas en documentos de respaldo del Hospital San Francisco de Asís.
- 3.3 Falta de actualización del reglamento específico interno procedimientos de supervisión de obras públicas
- 3.4 Registro de los formularios 200, 250 y 500 en el sistema de contrataciones estatales (SICOES), fuera de plazo según normativa legal vigente
- 3.5 Observación encontrada en el plazo de entrega de medicamento

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

- 3.6 Observaciones encontradas en Certificaciones presupuestarias
- 3.7 Observaciones en los ingresos percibidos por el Hospital San Francisco de Asís
- 3.8 Observaciones en los activos fijos vehículos

Villa Tunari, 15 de enero de 2025


Lic. Aud. Luzmila Rojas Lizarzo
AUDITOR INTERNO
Gov. Autónomo Municipal de Villa Tunari
CDA-18-UU18

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			