



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INFORME N° UAI/GAM -VT -02/2024**, correspondiente al examen sobre la **confiabilidad de los estados financieros y deficiencias de control interno, del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari, al 31 de diciembre de 2023**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) 2024 de la Unidad de Auditoría Interna. El objetivo de 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 la auditoria lo constituyeron los siguientes documentos:

Estados financieros básicos

- ✓ Balance General Comparativo
- ✓ Estado de Recursos y Gastos Corrientes Comparativos
- ✓ Estado de Flujo de Efectivo Comparativo
- ✓ Estado de Cambios en el Patrimonio Neto Comparativo
- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos
- ✓ Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos
- ✓ Cuenta – Ahorro – Inversión – Financiamiento.
- ✓ Notas a los Estados Financieros.

Estados financieros complementarios

- ✓ Estado de movimientos de activos fijos
- ✓ Comprobantes de contabilidad con su respectiva documentación de respaldo relacionada al periodo sujeto al examen
- ✓ Libro detallado de auxiliares
- ✓ Otra documentación relacionada con el sistema contable.

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 Falta de control en las rendiciones de caja chica del Hospital San Francisco de Asís.
- 3.2 Observaciones encontradas en los diferentes almacenes del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari.


	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



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

- 3.3 Falta de control respecto a la codificación de los activos fijos del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari.
- 3.4 Construcciones en proceso de dominio privado y público, que fueron desincorporados contablemente en la gestión 2023, no se encuentran cerrados en el sistema SISIN WEB.
- 3.5 Observaciones encontradas en la cuenta 1.2.3.7 estudios y proyectos para construcción de bienes nacionales de dominio privado y público.
- 3.6 Observaciones encontradas en construcciones en proceso de bienes de dominio privado y público, tanto en estudios proyectos para construcción de bienes nacionales de dominio privado.

Villa Tunari, 26 de febrero de 2024


Lic. Ana Luzmila Rojas Lirio
AUDITOR INTERNO
Gob. Autónomo Municipal de Villa Tunari
CDA-18-UU16

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			