



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 -01/2023**, 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 2022**, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) 2023 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 Especifico 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 2022.

- Las operaciones de registros, (de las transacciones con efecto presupuestaria, patrimonial y financiera)
- Registros manuales, están constituidos por los instrumentos (procedimientos y controles) diseñados por cada entidad.
- Operaciones críticas identificadas en la planificación general, correspondiente al periodo de examen.
- Otros registros auxiliares complementarios y respaldos a operaciones del periodo del examen.

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 Mala apropiación entre partidas y categorías programáticas en registros contables
- 3.2 Observaciones en el uso y disposición del teléfono fijo del Concejo Municipal de Villa Tunari.
- 3.3 Falta de control de la documentación para el pago de refrigerio al personal del Gobierno Autónomo Municipal de Villa Tunari.
- 3.4 Observaciones en el pago de servicios de mantenimiento y reparación de vehículos

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



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

- 3.5 Pagos en exceso por consumo del servicio de telefonía efectuados por el Hospital San Francisco de Asís
- 3.6 Falta de seguimiento a los cobros de Intermunicipales de Salud Universal y Gratuita SUS.

Villa Tunari, 9 de enero de 2023


Lic. Abel Luzmila Rojas Lizardo
AUDITOR INTERNO
Gov. Autonomo Municipal de Villa Tunari
CDA-18-UU16

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			