RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la entidad:

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PUERTO GUAYARAMERIN

Tipo de Auditoría:

AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS, GESTIÓN 2017

Número de Informe:

A.I. N° 01/2018

Objetivo:

El presente trabajo tiene por objetivo de emitir una opinión independiente respecto a: "…El control interno relacionado con la presentación de estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos", de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 222957, modificadas con Resolución Suprema N° 227121 del 31 de enero de 2007.

Resultados:

Los resultados son detallados a continuación:

ACTIVO DISPONIBLE

2.1 Cheques en tránsito pendientes de cobro mayores a 30 días

EXIGIBLE A CORTO PLAZO

2.2 Saldos arrastrados de gestiones anteriores

2.3 Saldo en Fondos Rotativos pasado a cuentas por cobrar según normas vigentes.

2.4 Saldos en Fondos en Avance pasado a cuentas por cobrar según normas vigentes.

CONSTRUCCIONES Y MEJORAS DE OTROS BIENES DE DOMINIO PRIVADO

2.5 Saldos arrastrados de gestiones anteriores
CONSTRUCCION EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
2.6 Saldos en auxiliares no identificados
SUPERVISIÓN DE CONSTRUCCIONES Y MEJORAS DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO
2.7 Saldos arrastrados de gestión anterior
ESTUDIOS Y PROYECTOS PARA CONSTRUCCION DE BIENES NACIONALES
2.8 Saldos arrastrados de gestión anterior
CONSTRUCCIONES EN PROCESO POR ADMINISTRACION PROPIA
2.9 Saldos arrastrados de gestiones anteriores
OTRAS CUENTAS A PAGAR A CORTO PLAZO
2.10 Saldos en auxiliares no identificados
FONDOS RECIBIDOS EN CUSTODIA
2.11 Saldos arrastrados de gestiones anteriores
OBSERVACIONES GENERALES
2.12 Falta de Declaración de Jurada de Bienes y Rentas

Conclusión General:

Mencionados controles internos deficientes en la entidad, deben ser subsanados oportunamente por la misma, ya que consideramos que estos son de vital importancia para la ejecución de sus operaciones y logro eficaz de los objetivos institucionales, con información útil, oportuna confiable como base para la toma de decisiones adecuadas.

Fecha de emisión del informe:

26 de febrero de 2018