



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CHALLAPATA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

CHALLAPATA – ORURO - BOLIVIA

INF. AUDINT N° 001/2023



RESÚMEN EJECUTIVO

ENTIDAD

Gobierno Autónomo Municipal de Challapata

REFERENCIA

Informe de confiabilidad de registros y deficiencias de control interno, emergente de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros.

INFORME

INF. AUDINT N° 001/2023.

PERIODO AUDITADO

Del 01 de marzo al 31 de diciembre de 2022.

OBJETIVO

Emitir un pronunciamiento independiente para determinar si: i) Confiabilidad de los registros ii) información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; iii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos, y iiiii) el control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.

RESULTADOS

Como resultado de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros se emiten recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos contables y de control interno:

1. Inexistencia de normativa interna para la Unidad de Contabilidad, Presupuesto y Tesorería.
2. Registro Posterior del Formulario 200, juntamente con el Formulario 500.

Challapata, enero de 2023



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

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