



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE "CHALLAPATA" Provincia Eduardo Avaroa

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe: De Auditoria Interna INF.AUD.INT.SEG N° 001/2019, correspondiente al informe de Seguimiento al Cumplimiento de Recomendación Vertidas en el Informe sobre Procedimientos de Registro Contable y de Control Interno, al 31 de diciembre de 2017, efectuado en cumplimiento a los lineamientos emitidos por la Contraloría General del Estado, el Programa Operativo Anual de la gestión 2019, de la Unidad de Auditoria Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata.

Objetivo: El objetivo de la auditoría es expresar una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones vertidas en el Informe sobre Procedimientos de Registro Contable y de Control Interno, al 31 de diciembre de 2017.

Objeto: Constituye objeto, la documentación administrativa y las acciones asumidas por los involucrados para cumplir con las recomendaciones formuladas en el Informe sobre Procedimientos de Registro Contable y de Control Interno, al 31 de diciembre de 2017, además todas la documentación que se elaboró para la implantación de cada una de ellas.

Resultados: Como resultado del Seguimiento al Cumplimiento de Recomendación Vertidas en el Informe sobre Procedimientos de Registro Contable y de Control Interno, al 31 de diciembre de 2017, del Gobierno Autónomo Municipal de Challapata, se ha establecido que se tiene recomendaciones; cumplidas, no cumplidas y no aplicables, las cuales se detallan a continuación:

Recomendaciones Cumplidas

2.4 Observaciones en Inventarios de Materias Primas, Materiales y Suministros.

Recomendaciones no Cumplidas

- 2.1 Falta de Compatibilización de Manuales de Procedimientos.
- 2.2 Falta de procedimientos en Recuperación de Fondos
- 2.3 Falta de reglamentación de Fondos en Avance
- 2.5 Deficiencias en el Activo Fijo
- 2.6 Deficiencias en la cuenta Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado de Gestiones Pasadas
- 2.7 Deficiencia en la Exposición de las Cuentas de Pasivo

No Aplicable

2.8 Omisión de firmas en Comprobantes de Contabilidad.

Challapata, 27 de Febrero de 2019



"Estamos trabajando por el Progreso y Desarrollo de nuestra querida Challapata con absoluta transparencia."

UBICACION:
Frente a la Plaza E. Avaroa
Esquina Av. Mariano Baptista

CONTACTOS:
*Telefono Fax: 5572250
Challapata - Oruro - Bolivia

PAGINA WEB:
www.challapata.gob.bo
www.info@challapata.gob.bo