



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL JESÚS DE MACHACA

SEXTA SECCIÓN DE LA PROVINCIA INGAVI

Creado por Ley N° 2351 del 7 de mayo de 2002
Qamasani Wiñay Marka (La Marka Rebelde)



RESUMEN EJECUTIVO

GAMJM/UAI/INF N°/01/2024

Informe de Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de Control Interno gestión 2023

En sujeción a los artículos 15º y 27º inciso e) de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales, y conforme al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría del Gobierno Autónomo Municipal Jesús de Machaca, correspondiente a la presente gestión, así como en consideración a las Directrices para el examen de confiabilidad de registros y estados financieros, gestión 2023; emitido y remitido por la Contraloría General del Estado mediante Resolución CGE/073/2021 del 28 de octubre de 2021 y la NAG 313, se efectuó la "Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros" correspondiente a la gestión 2023.

El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957.

El objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como los procesos y procedimiento que tienen relación directa con los registros y las acciones de control interno incorporado en ellos, cuyo detalle, entre otros, están relacionadas con las siguientes operaciones críticas y partidas presupuestarias del Estados de Ejecución del Presupuestos de Gastos y las cuentas patrimoniales relacionadas correspondiente a la gestión 2023.

Nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y la información financiera emitida por la Gobierno Autónomo Municipal Jesús de Machaca, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2023, y se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros; dichas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener la confiabilidad de los Registros e información financiera están libres de errores y/o irregularidades.

Los registros financieros antes mencionados, presentan información presupuestaria, financiera y contable CONFIABLE al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo con Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público, Normas Básicas del Sistema de Presupuestos y el Clasificador Presupuestario aprobado para la gestión 2023, así como un adecuado diseño e implementación del sistema de control interno para generar información presupuestaria, financiera y contable útil, oportuna y confiable.

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

- Mala Apropriación de Partida Presupuestaria de Gasto

Por un Municipio Visionario Productivo y Transparente

Jesús de Machaca, Provincia Ingavi. Cel: 71557152
Página WEB: www.gamjesusdemachaca.gob.bo - E-mail: gamjesusdemachaca@gmail.com
La Paz - Bolivia