



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL  
DE YUNCHARÁ  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
RESUMEN EJECUTIVO**

**ENTIDAD:** Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara

**REFERENCIA:** PRONUNCIAMIENTO SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS AL 31/12/2024

**INFORME:** N° 01/2025

**OBJETIVO:** Emitir el **PRONUNCIAMIENTO DE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS** del Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara de la gestión de 2024 y verificar el cumplimiento de:

- ✓ Las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público y otra norma emitida por el Órgano Rector y especifica de la entidad.
- ✓ El control interno relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores y/o irregularidades).

El objetivo de la auditoría es emitir el **PRONUNCIAMIENTO DE LA CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS** del Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara al 31 de diciembre de 2024 y verificar el cumplimiento de:

- ✓ La información financiera se encuentra expuesta de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de contabilidad Integrada emitida por el Órgano Rector.
- ✓ Las desviaciones identificadas, estén por encima del nivel de significatividad aceptable, establecido por la UAI.



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL  
DE YUNCHARÁ  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**OBJETO:** Constituyeron objeto del examen los siguientes Registros

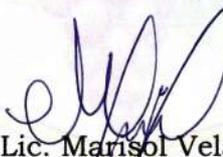
- ✓ Registros Contables
- ✓ Registros mayores
- ✓ Estados de cuenta
- ✓ Inventarios de Activos fijos
- ✓ Conciliaciones Bancarias
- ✓ Balance de Comprobación de sumas y saldos
- ✓ Comprobantes contables y Auxiliares Contables

**PERIODO AUDITADO:** del 01 de enero de 2024 al 31 de diciembre de 2024

**RESULTADOS:** Como resultado del examen realizado, emitimos un pronunciamiento que los Registros son confiables, excepto por las deficiencias de control interno, en donde se detalla a continuación:

- Falta de Actualización de Reglamento e Implementación de Manuales de Procesos y Procedimientos para los Registros

Yunchara, 10 de enero de 2025



Lic. Marisol Velasco  
**RESP. DE AUDITORIA INTERNA  
GOBIERNO  
AUTÓNOMO MUNICIPAL DE YUNCHARA  
CAT- 1164 CAUB - 18493**

Lic. Marisol Velasco  
RESPONSABLE DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA  
Gobierno Autónomo Municipal de Yunchara  
Nº REG. CAT. 1164 CAUB. 18493