



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Departamental de Potosí

Referencia: Informe de Supervisión sobre el cumplimiento de disposiciones legales y normativa aplicable a la cuenta Deuda Pública del Gobierno Autónomo Departamental de Potosí

Informe N°: EP/GP14/S20-G1

Objetivo:

Emitir una opinión independiente sobre el cumplimiento de disposiciones legales y normativa aplicable a la cuenta Deuda Pública Interna del Gobierno Autónomo Departamental de Potosí.

Objeto:

La Supervisión comprendió el análisis de las operaciones realizadas por el Gobierno Autónomo Departamental de Potosí, la documentación e información relacionada a la cuenta Deuda Pública Interna, entre otras, las siguientes:

- Balance General gestión 2019.
- Certificados de registro de inicio de operaciones.
- Contratos de préstamos.
- Aprobación de crédito por parte de la Asamblea Legislativa Departamental.
- Convenios Interinstitucionales suscritos con entidades públicas.
- Ejecución del gasto financiado con recursos obtenidos mediante endeudamiento público interno.
- Comprobantes contables y documentación de respaldo de los desembolsos realizados por el FNDR, amortizaciones de capital y pago de intereses.
- Otra documentación relacionada con el objeto y objetivo de la Supervisión.

Período: Gestión 2019

Resultados:

Como resultado de la Supervisión, se emiten 4 recomendaciones para superar las siguientes observaciones:



- Incorrecto registro contable de amortización de la Deuda Pública Interna
- Inadecuada apropiación presupuestaria de la amortización de capital y pago de intereses
- Transferencias de maquinaria y equipo al Servicio Departamental de Caminos sin respaldo
- Incumplimiento en los plazos de publicación de las adquisiciones en el SICOES

0

