

RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Mapiri (GAMM)
- Referencia:** Supervisión sobre el cumplimiento de la normativa contable relativa a las subcuentas Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público.
- Informe N°:** GL/GP08/N19 G1
- Objetivo:** Verificar el cumplimiento de la normativa contable relativa a las subcuentas Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público.
- Objeto:** Las subcuentas Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público, y la documentación relacionada con las mismas.

Período evaluado: Al 31 de diciembre de 2018.

Resultados:

Como resultado de la supervisión se verificó que el GAMM, no cumplió con la normativa contable relativa a las subcuentas Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público, expuestas en el Balance General al 31 de diciembre de 2018, habiéndose identificado las siguientes tres (3) deficiencias de control interno, en las cuales se emiten trece (13) recomendaciones:

- Proyectos concluidos que no fueron desincorporados de la subcuenta Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado ni incorporados al Activo Institucional. (Recomendaciones Nrs. 1, 2, 3, 4 y 5).
- Proyectos concluidos que no fueron desincorporados de la subcuenta Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público ni registrados en Cuentas de Orden. (Recomendaciones Nrs. 6, 7, 8, 9 y 10).
- Inadecuado registro de las subcuentas Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado y Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público (Recomendaciones Nrs. 11, 12 y 13).

--- 0 ---