



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad : Gobierno Autónomo Municipal de Cobija (GAMC)

Referencia: Supervisión sobre la subcuenta “Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado”.

Informe N°: GN/GP11/F21 G1

Objetivo : Verificar el cumplimiento de la normativa contable de la subcuenta “Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado”, expuesta en el Balance General del GAMC al 31 de diciembre de 2020.

Objeto : El objeto de la Supervisión lo constituyó la subcuenta contable “Construcciones y Mejoras de Otros Bienes de Dominio Privado”, y la documentación relacionada con la misma, como ser:

- Balance General Comparativo, al 31 de diciembre de 2020.
- Reportes de Saldos a Nivel de Auxiliares Contables – Auxiliar SISIN (ConsaldoAuxiliarEnte).
- Reportes Auxiliares SISIN (RConAuxiliarEnte), gestiones 2013 al 2020.
- Estado de las Cuentas Auxiliares y Libro Detallado de Auxiliares del SINCON.
- Reportes del Sistema de Información sobre Inversiones.
- Comprobantes de Contabilidad y Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos de los proyectos de inversión que forman parte del saldo expuesto en la subcuenta “Construcciones en Proceso Bienes de Dominio Privado”.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la supervisión.

Período : Al 31 de diciembre de 2020

Resultados:

En la supervisión efectuada se identificó la siguiente deficiencia de control interno, en la cual se emiten tres (3) recomendaciones, a los fines de que la Municipalidad adopte acciones inmediatas para subsanar las mismas:

**2.2.1. Proyectos concluidos que no fueron incorporados al Patrimonio Institucional
(Recomendaciones Nrs. R.1., R.2. y R.3)**

Asimismo, se han identificado hechos que incumplen el ordenamiento jurídico administrativo, que serán reportados en una nota administrativa, para el inicio de los procesos administrativos correspondientes.

---- 0 ----