



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad : Gobierno Autónomo Municipal de Villa Montes (GAMVM)

Referencia: Supervisión sobre la cuenta “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado”.

Informe N°: GT/GP05/N21 G1

Objetivo : Verificar el cumplimiento de la normativa contable relativa a la cuenta “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado”, expuesta en el Balance General del GAMVM.

Objeto : La cuenta contable “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y la documentación relacionada con la misma, como ser:

- Balance General al 31 de diciembre de 2021.
- Reporte de saldos a nivel de auxiliares contables al 31 de diciembre de 2021 de la cuenta “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado”.
- Comprobantes de Contabilidad y Registros de Ejecución de Gastos.
- Documentación relativa a las transacciones presupuestarias, financieras y patrimoniales que respaldan los saldos de la cuenta “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado”.
- Libro Mayor, Auxiliares por el Sistema de Información Sobre Inversiones (SISIN).
- Reportes del SISIN Web.
- Actas de Recepción Provisional y Definitiva de los proyectos.
- Otra documentación relacionada con el objetivo de la Supervisión.

Período : Al 31 de diciembre de 2021

Resultados:

En la supervisión efectuada se identificaron tres (3) deficiencias, en las cuales se emiten nueve (9) recomendaciones, conforme se expone a continuación:

- 2.2.1. Proyectos concluidos que no fueron desincorporados y/o dados de baja de la cuenta Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado (Recomendaciones Nrs. R.1., R.2., R.3. y R.4.).
- 2.2.2. Deficiencias en el registro de la información de los proyectos de inversión en el SISIN Web (Recomendaciones Nrs. R.5. y R.6.).



RESUMEN EJECUTIVO

2.2.3. Deficiencias en el archivo y custodia de la documentación técnica de los proyectos de inversión (Recomendación Nrs. R.7., R.8. y R.9.).

Asimismo, se han identificado contravenciones al ordenamiento jurídico administrativo, que serán reportados por separado.

---- 0 ----

Informe N° 01/2011

Objetivo : Verificar el cumplimiento de la normativa contable relativa a la cuenta "Contrataciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado", expuesta en el Balance General del GAMVA.

Objeto : La cuenta contable "Contrataciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado" y la documentación relacionada con la misma, como son:

- Planes General al 31 de diciembre de 2011.
- Reporte de saldos a nivel de auxilios consultados al 31 de diciembre de 2011, en el caso "Contrataciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado".
- Contrataciones de "visibilidad y registro de Ejecución de Obras".
- Documentación relativa a las transacciones presupuestales, financieras y patrimoniales que respaldan los saldos en la cuenta "Contrataciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado".
- Libro Mayor Auxiliar por el Sistema de Información sobre Inversiones (SISIN).
- Registros del SISIN Web.
- Actas de Recepción Presidencial y Definitiva de los proyectos.
- Otra documentación relacionada con el objeto de la supervisión.

Periodo : 31 de diciembre de 2011

Resolución

En la supervisión efectuada se identificaron tres (3) deficiencias en las cuentas de estado nuevo (9) recomendaciones, como se expone a continuación:

2.2.1. Proyectos de inversión que no tienen transacciones y/o datos de pago de la cuenta "Contrataciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado" (Recomendaciones Nrs. R.7., R.8. y R.9.).

2.2.2. Deficiencias en el registro de la información de los proyectos de inversión en el SISIN Web (Recomendaciones Nrs. R.8. y R.9.).