



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: GAMC/UAI-RMC/N°04/2026

DISTRITOS

AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO GESTIÓN 2025

CORIPATA

CONCORDIA
ARAPATA

En cumplimiento de lo establecido por la Ley N° 1178 y conforme a la Programación Anual de la Unidad de Auditoría Interna gestión 2025, se realizó la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Coripata, correspondiente al período del 2 de enero al 31 de diciembre de 2025.

MILLUHUAYA

El objetivo del presente examen es emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Coripata, correspondientes al período comprendido entre enero y diciembre de la gestión 2025, verificando que:

TRINIDAD
PAMPA

- Las operaciones de registro se hayan efectuado de conformidad con los criterios y disposiciones establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad para el Sector Público, así como en otras normas específicas emitidas por la entidad.
- El control interno vinculado a las operaciones de registro haya sido diseñado e implementado para reducir la probabilidad de ocurrencia de errores y/o irregularidades que puedan afectar la confiabilidad de los registros.

SANTIAGO
TOCORONI

SAN JUAN DE
CORIPATA

El examen fue realizado de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobadas mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, y las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, aprobadas con Resolución N° CGE/073/2021 de 28 de octubre de 2021.

SAN AGUSTÍN

La auditoría comprendió la revisión de los registros de las transacciones con incidencia financiera, presupuestaria y patrimonial efectuadas por la Dirección Administrativa Financiera del Gobierno Autónomo Municipal de Coripata, correspondientes al período comprendido entre el 2 de enero y el 31 de diciembre de la gestión 2025.



COCA ANCESTRAL MILENARIA Y SEMILLERO DE FUTBOL

DISTRITOS

Como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de control interno del Gobierno Autónomo Municipal de Coripata, correspondiente a la gestión 2025, se establece que los registros relacionados con las operaciones analizadas **son confiables** y han sido efectuados de conformidad con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, el Manual de Cuentas de Contabilidad para el Sector Público y demás normativa específica emitida por la entidad.

CORIPATA

No obstante, se identificaron hallazgos de control interno que no inciden directamente en el pronunciamiento, pero que ameritan ser atendidos por la Máxima Autoridad Ejecutiva; los mismos se detallan a continuación:

CONCORDIA
ARAPATA

i. Debilidades en la gestión documental y en los controles administrativos de los procesos de contratación de Consultores Individuales de Línea

MILLUHUAYA

ii. Debilidades recurrentes en el control interno reflejadas en la documentación de respaldo de diferentes procesos de contratación

TRINIDAD
PAMPA

iii. Debilidades en el control interno de la verificación de requisitos legales y tributarios en procesos de contratación de servicios manuales

SANTIAGO
TOCORONI

iv. Inconsistencia en la designación de responsables para la evaluación de procesos de contratación

v. Insuficiencias en los mecanismos de control y respaldo documental de la administración del combustible institucional

SAN JUAN DE
CORIPATA

vi. Asignación de funciones técnicas y administrativas en procesos de contratación a personas sin relación laboral con la entidad

Coripata, 16 de enero de 2025

SAN AGUSTÍN