

INF/UAI/02/2026

**AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS
DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PADCAYA
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2025**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe INF/UAI/02/2026, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya, al 31 de diciembre de 2025, efectuado en cumplimiento al Programa Operativo Anual de Actividades de la gestión 2026 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya

El objetivo es emitir un pronunciamiento independiente sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno emergentes de la evaluación de la confiabilidad de registros.

El objeto de la auditoría comprendió el Pago por sueldos al personal de planta y al personal eventual, pagos de pasajes y viáticos, consultores de línea, combustibles y lubricantes, mantenimiento y reparación de vehículos del Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya, con efecto en las cuentas patrimoniales, financieras, así como los rubros y partidas presupuestarias.

Como resultado de la evaluación de los registros relacionados con el objeto de la auditoría, se identificaron deficiencias de control interno relativas a:

1. Baja de activos fijos.
2. El responsable de activo fijo no tiene el perfil del cargo.
3. Los files del personal no adjunta cursos de la ley 1178, 23318-A y políticas públicas
4. Inexistencia de manual de procedimientos de ejecución y seguimiento de proyectos

En consecuencia, los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya, excepto por las deficiencias de control interno que no los afectan sustancialmente, son confiables de conformidad a las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada del Gobierno Autónomo Municipal de Padcaya y el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público.

Padcaya, 10 de enero de 2026


Lic. Roberto Velásquez Ochoa
JEFE DE UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PADCAYA
TARIJA - BOLIVIA