



GOBIERNO
AUTÓNOMO
MUNICIPAL

CORIPATA



COCA ANCESTRAL MILENARIA SEMILLERO DE FUTBOL

RESUMEN EJECUTIVO

GAMC/UAI-RMC/N°054/2026

EVALUACIÓN DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE LA GESTIÓN Y RECUPERACIÓN DE FONDOS EN AVANCE Y CUENTAS POR COBRAR

El presente Relevamiento de Información Específica fue ejecutado en respuesta al Informe N° UAI/GL/-13M26, emitido por la Contraloría General del Estado al Gobierno Autónomo Municipal de Coripata, en el cual se recomendó la realización de un Relevamiento de Información respecto a los hallazgos de control interno identificados en la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2025, relacionados con el incremento del Grupo Contable “Exigible a Corto Plazo” y las acciones de cobro para su recuperación.

El objetivo del presente relevamiento fue evaluar información específica relacionada con el incremento de los saldos registrados en el Grupo “Exigible a Corto Plazo”, originados principalmente en Fondos en Avance no descargados oportunamente, así como las acciones de cobro implementadas por la entidad para la recuperación de dichos saldos y el respaldo documental que las sustenta.

El presente Relevamiento de Información Específica fue desarrollado de conformidad con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, específicamente la Norma 217 “Relevamiento de Información”, aprobada mediante Resolución CGE/037/2026 de 27 de febrero de 2026, comprendiendo la evaluación de información y documentación relacionada con el objeto del examen, bajo criterios de legalidad, riesgo, relevancia, materialidad y oportunidad.

El alcance del presente relevamiento comprendió el periodo del 1 de enero de 2020 al 31 de diciembre de 2025, a efectos de analizar la evolución de los saldos, la continuidad de las operaciones y la efectividad de las acciones de control y recuperación implementadas por la entidad.

Página 1 / 2

DISTRITOS: CORIPATA SAN AGUSTIN MILLUHUAYA TRINIDAD PAMPA

SANTIAGO
TOCORONI

SAN JUAN DE
CORIPATA

CONCORDIA
ARAPATA

CORIPATA - PROVINCIA NOR YUNGAS
71555973 Of. enlace La Paz - 71555146 Of. central despachó Coripata
E-Mail: gamcoripata2631@gmail.com
C. Julio Gutiérrez vera, Zona Central S/N - Coripata
La Paz - Bolivia
Decreto Edil Nro. 11/2026



COCA ANCESTRAL MILENARIA SEMILLERO DE FUTBOL

El grado de revisión comprendió el 100% de la documentación e información generada y disponible vinculada al Grupo Contable “Exigible a Corto Plazo”, específicamente las cuentas: Cuentas a Cobrar a Corto Plazo, Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo y Cuentas a cobrar de gestiones anteriores.

Como resultados de la evaluación efectuada en el presente Relevamiento de Información Específica, considerando la naturaleza de los saldos evaluados, la persistencia de cuentas por cobrar asociadas a Fondos en Avance y la necesidad de evaluar la efectividad de las acciones de recuperación de recursos públicos, se concluye que, los hechos identificados presentan condiciones de riesgo, materialidad y relevancia que requieren la aplicación de procedimientos adicionales de verificación mediante una auditoría de cumplimiento.

En consecuencia, se determina **auditabilidad inmediata**, correspondiendo la programación de una auditoría de cumplimiento en el POA de la Unidad de Auditoría Interna para la gestión 2027, en función a la priorización de riesgos institucionales y la disponibilidad de recursos.

Coripata, 21 de septiembre de 2026

Lic. Mirella Mamani Choque
AUDITOR INTERNO
Reg. Prof. CAULP 8291 - CAUB 23006
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CORIPATA