



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INFORME N° UAI/GAM -VT -03/2022, correspondiente al examen sobre la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, concerniente a la Carta de Control Interno del Gobierno Municipal de Villa Tunari, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) 2022 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen fue el de Emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros de la entidad de la gestión 2021.

El objeto del examen está constituido por: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de efectivo, Estado de cambios en el Patrimonio Neto, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos, Cuenta Ahorro-Inversión-Financiamiento, Mayores auxiliares, Inventarios, Registros de Ejecución Presupuestaria de Recursos y Gastos, otros registros auxiliares y las notas a los Estados Financieros, que se presentan forman parte integral de los mismos.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. CUENTAS DE ACTIVO EXIGIBLE DE GESTIONES PASADAS SIN MOVIMIENTO
2. DEFICIENCIAS DETECTADAS EN LA ADMINISTRACIÓN DE MEDICAMENTOS POR PARTE DEL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS
3. FALTA DE CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS A LAS POSTAS, CENTROS DE SALUD Y UNIDADES EDUCATIVAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
4. FALTA DE IMPLEMENTACIÓN DE PROCEDIMIENTOS Y ACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO DE COMPRAS MENORES DEL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS
5. FALTA DE DESINCOPORACIÓN DE LA CUENTA CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PRIVADO, CONSTRUCCIONES EN PROCESO POR ADMINISTRACIÓN PROPIA Y ESTUDIOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE BIENES NACIONALES

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

6. CONSTRUCCIÓN EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PÚBLICO Y PRIVADO Y ESTUDIOS Y PROYECTOS PARA LA CONSTRUCCIÓN DE BIENES NACIONALES, DE GESTIONES ANTERIORES, AUN NO REGULARIZADOS CONTABLEMENTE
7. FALTA DE CONTROL DE LOS INGRESOS POR INSUMOS AGRÍCOLAS
8. OBSERVACIONES ENCONTRADAS EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE LOS INGRESOS
9. FALTA DE ACTUALIZACIÓN Y/O MODIFICACIÓN DE LA LEY Nro 089/2019 DE SERVICIOS DE ALCANTARILLADO SANITARIO
10. OBSERVACIONES EN LA APROPIACIÓN DE PARTIDAS Y CERTIFICACIÓN PRESUPUESTARIA DE LA ENTIDAD Y HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS
11. OBSERVACIONES ENCONTRADAS EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DE LOS COMPROBANTES DE GASTOS
12. PAGO POR TELEFONÍA DEL SERVIDOR PÚBLICO RETIRADO DEL CONCEJO MUNICIPAL
13. OBSERVACIONES EN EL PAGO DE COMBUSTIBLE, LUBRICANTES Y DERIVADOS
14. ASIGNACIONES DE CHIPS COORPORATIVOS SIN RESPALDO AL PERSONAL DEL CUARTO NIVEL DE LA ENTIDAD Y ASIGNACIÓN MAYOR AL MONTO LÍMITE POR PARTE DEL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS
15. OBSERVACIONES EN LA DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO REFERENTE AL PROCESO DE CONTRATACIÓN DE LA ENTIDAD

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
Provincia Chapare
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
Cochabamba - Bolivia

16. OBSERVACIONES ENCONTRADAS EN EL PAGO DE SUELDOS Y SALARIOS DEL PERSONAL PERMANENTE, EVENTUAL Y CONSULTOR EN LINEA DE LA ENTIDAD Y HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASÍS

17. FALTA DE DIFUSIÓN AL PERSONAL NUEVO DE LA ENTIDAD DEL REGLAMENTO CONCERNIENTE A LOS PROCEDIMIENTOS PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LAS DECLARACIONES JURADAS DE BIENES Y RENTAS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI

Villa Tunari, 14 de marzo de 2022

	Iniciales	Rúbrica	Fecha
Hecho por:			
Revisado por:			