



# Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel

## Provincia Carrasco

Cochabamba - Bolivia

### RESUMEN EJECUTIVO

(INFORME N° UAI/GAMPV-03/2024)

En cumplimiento al Art. 15° y Art. 27° inciso e) de la ley 1178 de Administración y Control Gubernamental y de acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel de la gestión 2023, hemos examinado la confiabilidad de los estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel, correspondientes al periodo finalizados al 31 de diciembre de 2023.

#### Objetivos

El objetivo principal del presente examen es emitir un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, así como las deficiencias de control interno resultantes de la evaluación de confiabilidad de los estados financieros, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada en el Gobierno Autónomo Municipal de Puerto Villarroel al 31 de diciembre de 2023.

Al respecto cabe aclarar que son dos los informes que se emiten producto de la auditoría de confiabilidad de los registros y estados financieros y que en este informe se reportara el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los estados financieros y de las deficiencias de control interno emergentes a la evaluación de la confiabilidad de los estados financieros y en el otro informe, se emitió el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros, así como las deficiencias de control interno producto de la evaluación de la confiabilidad de los registros.

#### RECOMENDACIÓN GENERAL

En aplicación de lo previsto en el numeral N° 306. 09 de las Normas para el Ejercicio de Auditoría Interna, aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012, la Máxima Autoridad Ejecutiva, cuenta con diez días hábiles desde la recepción del presente informe para expresar por escrito la aceptación de las recomendaciones del presente informe o caso contrario, fundamentar su decisión. Asimismo, deberá presentar un cronograma de implantación de las recomendaciones aceptadas para su posterior seguimiento.

Las recomendaciones aceptadas por la Máxima Autoridad Ejecutiva son de obligatorio cumplimiento.

Ivirgarzama febrero de 2024

*...eres importante para nuestro municipio, porque eres parte del desarrollo...*

© Dirección Oficina Central: Plaza Principal 2 de Agosto Acera Norte Ivirgarzama  
© www.puertovillarroel.gob.bo © info@puertovillarroel.gob.bo - Teléfono Fax: 04413 - 6281