



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI

“CAPITAL TURÍSTICA DEL DEPARTAMENTO DE COCHABAMBA”

Provincia Chapare

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INFORME N° UAI/GAM –VT –04/2016, correspondiente al examen sobre la auditoría de confiabilidad de registros y estados financieros al 31 de diciembre de 2015, Carta de control Interno del Gobierno Municipal de Villa Tunari. Por la gestión 2015 ejecutada en cumplimiento al POA 2016 de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen fue el de emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y los Estados Financieros, si presentan razonablemente la información sobre la situación patrimonial, los resultados del ejercicio, el flujo del efectivo, los cambios en el patrimonio neto, las ejecuciones de los presupuestos de recursos y gastos y las variaciones de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento de acuerdo con los Principios de Contabilidad Integrada y las Normas de Auditoría Gubernamental y evaluar el control interno, administrativo y contable vigente durante la gestión 2015.

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

- 2.1 REPORTE DE INGRESOS GENERADOS POR CAJA A CONTABILIDAD NO CUENTA CON EL SELLO DE RECIBIDO PARA SU REGISTRO CONTABLE EN EL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.2 ALTERACIÓN EN LA FOLIACIÓN EN LOS COMPROBANTES DE INGRESOS DEL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.3 RENDICIÓN DE FONDOS EN AVANCE FUERA DEL PLAZO ESTABLECIDO Y DEFICIENCIAS EN LAS RENDICIONES REALIZADAS.
- 2.4 INEXISTENCIA DE INVENTARIO FÍSICO VALORADO AL CIERRE DE GESTIÓN EN ALMACEN DE TRANSPORTE DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI.
- 2.5 INEXISTENCIA DE LAS ACTAS DE ENTREGAS DEFINITIVAS EN LOS ESTUDIOS DE PROYECTOS TÉCNICO ECONÓMICO SOCIAL AMBIENTAL – TESA DE LA ENTIDAD.
- 2.6 ESPECIFICACIONES TÉCNICAS DE LA UNIDAD SOLICITANTE QUE NO CUENTAN CON LAS FIRMAS Y SELLOS CORRESPONDIENTES Y OTROS QUE NO CORRESPONDEN AL PROYECTO U OBRA.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI
“CAPITAL TURÍSTICA DEL DEPARTAMENTO DE COCHABAMBA”
Provincia Chapare

- 2.7 CUENTAS POR PAGAR Y CONTRATISTAS POR PAGAR A CORTO PLAZO DE GESTIONES ANTERIORES.
- 2.8 FALTA DE SUPERVISIÓN EN LAS CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE LA ENTIDAD.
- 2.9 ERRORES EN LA ELABORACION DE CONTRATOS DE OBRAS EN LA ENTIDAD.
- 2.10 CONSTRUCCIONES EN PROCESO QUE NO FUERON INCORPORACIÓN EN BIENES DE DOMINIO PRIVADO DE LA ENTIDAD.
- 2.11 DEFICIENCIAS EN LA APROPIACIÓN DE PARTIDA DE GASTO (3.4.2. PRODUCTOS QUÍMICOS Y FARMACEUTICOS). H.S.F.A.
- 2.12 INCORRECTA APROPIACION DE PARTIDA PRESUPUESTARIA EN EL REGISTRO CONTABLE DE GASTOS EN LA ENTIDAD Y EL HOSPITAL.
- 2.13 FALTA DE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN LOS COMPROBANTES DE EGRESOS DE LA ENTIDAD.
- 2.14 DEFICIENCIAS EN LAS APROPIACIONES CONTABLES EN EL ACTIVO FIJO SEGÚN EL OBJETO DEL GASTO EN LA ENTIDAD.
- 2.15 DEFICIENCIAS EN LOS FILES PERSONAL DE LA ENTIDAD Y HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.16 DEFICIENCIAS EN LOS PRECIOS REFERENCIALES DE LAS DISTINTAS ADQUISIONES DE BIENES O SERVICIOS REALIZADOS EN EL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.17 DEFICIENCIAS EN LA ATENCION A LOS PACIENTES EN EL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.18 FALTA DE CONTROL DE LOS ACTIVOS FIJOS EN LAS DIFERENTES POSTAS Y CENTROS DE SALUD DE VILLA TUNARI.
- 2.19 DEFICIENCIAS EN LA COMPRA DE EQUIPAMIENTO PARA LAS POSTAS Y CENTROS DE SALUD VILLA TUNARI.
- 2.20 DEFICIENCIAS EN EL AREA DE COCINA Y NUTRICION EN EL HOSPITAL SAN FRANCISCO DE ASIS.
- 2.21 DEFICIENCIAS EN LA DEVOLUCION DE PASAJES Y VIATICOS DEL CONCEJO MUNICIPAL DE VILLA TUNARI.
- 2.22 FALTA DE CONTROLES EN LOS REGISTROS DE EJECUCION DE GASTOS DEL CONCEJO MUNICIPAL.
- 2.23 DEFICIENCIAS EN LA CANCELACION REALIZADA POR SERVICIO DE MANTENIMIENTO Y REPARACION DEL VEHICULO DEL CONCEJO CON PLACA 1684 HIX.
- 2.24 DOCUMENTACIÓN SOLICITADA A INTENDENCIA MUNICIPAL NO REMITIDA A LA UAI DE LA ENTIDAD.