



Gobierno Autónomo Municipal de Villazón.
Informe de Confiabilidad de los Registros y deficiencias de control interno.
(Al 31 diciembre de 2023).

INF./ UAI./ GAMV./ N° 01/2024

RESUMEN EJECUTIVO.

Nombre de la Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Villazón.

Informe: INF./ GAMV./ UAI./ N° 01/2024 de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y las deficiencias de Control Interno.

Objetivo:

- a) *Emitir pronunciamiento sobre: a) La confiabilidad de los registros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP), y otras normas aplicables.*
 - b) La confiabilidad de los Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).
-

Objeto:

Así como los procesos, procedimientos y controles diseñado por la entidad que tienen relación directa e importante con los registros contables, auxiliares y documentación que respaldan, entre otros, relacionados:

1. Registros Presupuestarios:
 2. Registros Patrimoniales:
 3. Registros Financieros:
-

PRONUNCIAMIENTO.

En consideración en los párrafos antelados se establece que los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Villazón, practicados al 31 de diciembre de 2023 son confiables.

DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

- 1) Falta de diseño – Implantación del Reglamento para la Contratación del Personal Eventual.
- 2) Falta de diseño – Implantación de los Manuales de Procesos y Procedimientos de las operaciones sustantivas de la entidad.

Es cuanto se informa a su autoridad, para fines consiguientes.

Villazón 10 de enero del 2024