

INF. AUDINT N° 003/2021

RESÚMEN EJECUTIVO

ENTIDAD

Gobierno Autónomo Municipal de Mizque

REFERENCIA

Informe sobre procedimientos de registro contable y de control interno, al 31 de diciembre de 2020.

INFORME

INF. AUDINT N° 003/2021

PERIODO AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2020.

OBJETIVO

Emitir una opinión independiente para determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; ii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos, y iii) el control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.

RESULTADOS

Como resultado de la auditoría de confiabilidad se emiten recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos contables y de control interno:

1. Falta de acciones legales del exigible a corto plazo.
2. Falta de Actualización de los Reglamentos Específicos.
3. Faltantes y sobrantes en manejo de almacenes.
4. Compras realizadas sin la justificación correspondiente de las unidades solicitantes.

INF. AUDINT N° 003/2021

5. Observación en Kardex de mantenimiento de todo el parque automotor del GAMM.
6. Falta de registro de donaciones.
7. Inmuebles y vehículos que pertenecen a la institución no cuentan con documentación suficiente de propiedad.
8. Deficiencias en publicación de formularios 200, 400, 500 y 600 en el SICOES, en los plazos establecidos según normativa.
9. Deficiencias en comprobantes de ingresos.
10. Saldos no razonables de las cuentas construcciones en proceso.
11. Deficiencia en Consultoría Individual de línea

Mizque, marzo de 2021