

RESUMEN EJECUTIVO

Informe INF. CONF. 2021/N°01/2022 correspondiente a la auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2021, en cumplimiento al POA - 2022, que a continuación detallamos:

- *Balance General*
- *Estado de Resultados y Gastos Corrientes*
- *Estado de flujo de Efectivos*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio Neto*
- *Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos*
- *Registro de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos*
- *Cuenta Ahorro – Inversión – Financiamiento*
- *Otros registros auxiliares*
- *Las notas a los estados financieros que se presentan forman parte integral de los mismos*

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2021 y sobre el diseño e implementación del Control Interno, relacionado a los estados financieros mencionados

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno:

- 2.1 *Cheques en tránsito de gestiones anteriores*
- 2.2 *Ausencia de arqueos sorpresivos o periódicos a las cajas chicas*
- 2.3 *Falta de rendición de Fondos en Avance y Caja Chica al cierre del ejercicio*
- 2.4 *Cuentas por Cobrar a corto plazo con antigüedad mayores a dos años*
- 2.5 *Anticipos a corto plazo que se arrastran de gestiones anteriores*
- 2.6 *Incertidumbre de los saldos reflejados en los Activos Intangibles*
- 2.7 *Activos intangibles no utilizados*
- 2.8 *Incertidumbre de los saldos reflejados en las Inversiones Financieras*
- 2.9 *Acciones no registradas en el rubro inversiones financieras*
- 2.10 *Documentos y Efectos a cobrar con Antigüedad mayor a dos años.*

Jamás perdemos cuando trabajamos y luchamos juntos por lo que queremos

“Cosecha Infinita”

Telefax: (591-3) 384-1001 / 06 · E-mail: gmporongo@gamporongo.gob.bo


Porongo - Santa Cruz - Bolivia

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO

2da. SECCIÓN MUNICIPAL · PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ · SANTA CRUZ – BOLIVIA

- 2.11 *Reporte del sistema de activos fijos (VSI AF) cuyos saldos difieren a los saldos expuestos en los registros contables*
- 2.12 *Falta de inventario de activos fijos actualizado y valorado del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo al 31 de diciembre de 2021*
- 2.13 *Falta de documentación de propiedad de activos fijos (vehículos) del GAMP.*
- 2.14 *Vehículos sin logotipos de identificación del parque automotor del GAMP*
- 2.15 *Falta de disposición de activos fijos en desuso*
- 2.16 *Falta de acciones administrativas y legales para las “obligaciones a corto plazo” sin movimiento*
- 2.17 *Falta de resguardo de los vehículos oficiales*
- 2.18 *File de personal sin suficiente documentación*
- 2.19 *Incertidumbre de los saldos reflejados en los registros contables de las construcciones en proceso de bienes de dominio público y privado.*
- 2.20 *Ausencia de manuales de funciones y/o procedimientos y reglamentos específicos formalizados.*
- 2.21 *Recaudaciones diarias no depositadas dentro de las 24 horas*

Porongo, 25 de febrero de 2022

**Porongo**
Gobierno Autónomo Municipal
Cosecha infinita

Jamás perdemos cuando trabajamos y luchamos juntos por lo que queremos

“Cosecha Infinita”

Telefax: (591-3) 384-1001 / 06 · E-mail: gmporongo@gamporongo.gob.bo
Porongo - Santa Cruz - Bolivia