



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO

2<sup>DA</sup> SECCIÓN MUNICIPAL PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ - SANTA CRUZ - BOLIVIA

## RESUMEN EJECUTIVO

### INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2022.

#### OBJETIVOS

- *El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, es la acumulación y evaluación objetiva de evidencia, con el propósito de emitir pronunciamiento sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957.*
- *Determinar si las acciones de control interno relacionada con los registros, han sido diseñadas y funcionan adecuadamente para lograr la consecución de los objetivos de la Entidad Pública al 31 de diciembre de 2022.*

#### OBJETO

*Son objeto de la presente auditoría, los registros contables, la documentación administrativa y contable de respaldo, así como los procesos y procedimiento que tienen relación directa con los Registros y las acciones de control interno incorporado en ellos, cuyo detalle, entre otros, están relacionadas con las siguientes operaciones críticas y partidas presupuestarias del Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos correspondiente a la gestión 2022.*

#### ALCANCE

*Nuestro examen comprendió las principales operaciones, los registros utilizados y la información financiera emitida por el Gobierno Autónomo Municipal de Porongo, por el período comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, y se efectuó de conformidad con las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros; dichas normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoría para obtener una seguridad razonable de que los Registros e información financiera están libres de errores y/o irregularidades.*



# GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO


2<sup>DA</sup> SECCIÓN MUNICIPAL PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ - SANTA CRUZ - BOLIVIA

## **PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL**

*Los registros del Gobierno Autónomo Municipal de PORONGO al 31 de diciembre de 2022 son confiables, existiendo razonabilidad en las operaciones de registro en el sistema y que los mismos se ejecutaron en su integridad en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957.*

*Con este motivo saludo a usted atentamente,*

Porongo, 16 de enero de 2023

  
Lic. Javier Sahonero Justiniano  
**JEFE DE AUDITORIA**  
Lic. Javier Sahonero Justiniano  
DIRECTOR MUNICIPAL DE AUDITORIA INTERNA  
REG. CAUCRUZ N° 025 - CAUB N° 2381  
GOB. AUT. MCPAL. DE PORONGO

  
Lic. Juan Carlos Mendoza Loaiza  
**PROFESIONAL A**  
Lic. Juan Carlos Mendoza Loaiza  
RESP. DE AUDITORIAS  
PROGRAMADAS Y NO PROGRAMADAS  
GOB. AUT. MCPAL. DE PORONGO