



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PORONGO

2^{DA} SECCIÓN MUNICIPAL PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ - SANTA CRUZ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo al 31 de diciembre de 2024 - INF. CONF. REG. D.A.I. No. 01/2025.

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:

- A. Emitir un pronunciamiento de la confiabilidad de los registros, verificando el cumplimiento de que las operaciones de registro se ejecutaron de acuerdo a los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobadas con Resolución Suprema N° 222057 y el Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada aprobada con Decreto Edil N° 07/2023 del 16 de enero de 2023 y que el control interno relacionado con el registro ha sido, diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de las observaciones (errores y/o irregularidades)*
- B. Emitir pronunciamiento de la confiabilidad de los estados financieros, verificando el cumplimiento de que la información financiera se encuentra expuesta de acuerdo con los criterios establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobadas con Resolución Suprema N° 222057 emitidas por el órgano rector. Las desviaciones identificadas, estén por encima del nivel de significatividad aceptable establecidas en la etapa de planificación.*

Cabe aclarar que, como resultado de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, se emitió el presente informe, en la cual se reporta el pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno.

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 2024, 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^{DA} SECCIÓN MUNICIPAL PROVINCIA ANDRÉS IBAÑEZ - SANTA CRUZ - BOLIVIA

PRONUNCIAMIENTO DEL AUDITOR GUBERNAMENTAL

Emergente de los resultados de la Auditoria de Confiabilidad de los Registros del Gobierno Autónomo Municipal de Porongo, al 31 de diciembre de 2024, se concluye que los registros relacionados con las operaciones analizadas que se detallan a continuación, son confiables, considerando que las operaciones de los registros fueron procesados en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Resolución Suprema N° 222957, el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Publico, el Reglamento Específico del Sistema de Contabilidad Integrada, aprobada con Decreto Edil N°07/2023 del 16 de enero de 2023, asimismo, se determinó que el funcionamiento del control interno, relacionado con el registro ha sido diseñado e implementado para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades).

Es cuanto se informa a su autoridad para fines consiguientes.

Porongo, 15 de enero de 2025.


Lic. Javier Sahonero Justimiano
DIRECTOR MUNICIPAL DE AUDITORIA INTERNA
REG. CAUCRUZ N° 025 - CAUB N° 238
GOB. AUT. MCPAL. DE PORONGO


Lic. Juan Carlos Mendoza Louiza
RESP. DE AUDITORIAS
PROGRAMADAS Y NO PROGRAMADAS
GOB. AUT. MCPAL. DE PORONGO