



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE PUNA
PROVINCIA JOSÉ MARÍA LINARES
PUNA - POTOSÍ - BOLIVIA

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DEL AUDITOR INTERNO

**AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y
ESTADOS FINANCIEROS
AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018**

INF.UAI.Nº 001/19 D1

En cumplimiento al artículo 15º de la Ley Nº 1178, de 20 de julio de 1990, Ley de Administración y Control Gubernamentales, hemos examinado la Confiabilidad de los Registros y Estados Financiero de Gobierno Autónomo Municipal de Puna, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2018.

El presente trabajo de auditoría tuvo como objetivo:

- a) *Emitir una opinión independiente respecto a si los estados financieros de la entidad auditada presentan confiablemente en todo aspecto significativo, de acuerdo con las normas básicas del sistema de contabilidad integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos, y los cambios en la cuenta ahorro – inversión - financiamiento.*
- b) *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 estados financieros ha sido diseñado e implementado para lograr los objetivos.*

El Informe del Auditor Interno expresa una opinión con salvedades, respecto a la situación Patrimonial y Financiera del Gobierno Autónomo Municipal de Puna (Villa Talavera), por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2018.

Como resultado del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Puna al 31 de diciembre de 2018, se detectaron deficiencias de control interno, sobre las cuales se sugieren medidas correctivas plasmadas en el informe INF.UAI.Nº 001/19.

Puna, febrero de 2019

PUNA
VILACAYA
BELEN
INCHASI
GERMAN BUSCH
PACASI
SEPULTURAS
OTAVI
MICULPAYA
SAN LORENZO

