



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SICA SICA

1ra. Sección Provincia Aroma

La Paz – Bolivia



Distritos Municipales

Sica Sica

Pujravi Lahuachaca

Germán Busch Konani

Ayamaya

Panduro

Chijmuni

Jaruma

Collpapucho Belén

Machacamarca

Kajani

Villa Chuacollo Grande

Achaya

Villa Esteban Arce (Distrito Indígena)

Tauca

Cala Cala

Culli Culli

Santiago de Laurani

Union Sora Sora, Llallagua

Santari

RESUMEN EJECUTIVO GAMSS/UAI/INF/RIE N° 015/2022

INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE CUENTAS POR COBRAR CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021

Objetivo

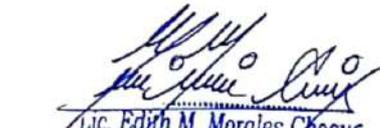
El Relevamiento de Información tiene como objetivo, determinar la auditabilidad de las operaciones que consisten en la recopilación y evaluación de la información, a fin de tener una apreciación preliminar sobre las operaciones relativas a Cuentas por Cobrar correspondiente a la gestión 2021, conforme lo establece las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, numeral 217.03 “Relevamiento de Información Específica” emitidas por la Contraloría General del Estado y aprobado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

Objeto

El objeto del relevamiento lo constituyen documentos de sustento e información que respaldan las Cuentas por Cobrar, las cuales estuvieron comprendidas por registros contables, reportes extraídos del Sistema de Gestión Pública SIGEP. El tipo de evidencia obtenida fue documental, recopilada a través de fotocopias de la documentación original.

Conclusiones

Con base en los resultados del relevamiento de información que se expone en el acápite 2 del presente informe y considerando que el objeto del relevamiento no cumple las condiciones de auditabilidad, se concluye que no es pertinente realizar una auditoría de cumplimiento.


Lic. Edith M. Morales Choque
JEFE UNIDAD AUDITORIA INTERNA
CAULP - 8445 CAUB - 23350
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL SICA SICA



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SICA SICA

1ra. Sección Provincia Aroma
La Paz – Bolivia



Distritos
Municipales

Sica Sica

Pujrivi
Lahuachaca

Germán Busch
Konani

Ayamaya

Panduro

Chijmuni

Jaruma

Collpapucho
Belen

Machacamarca

Kajani

Villa Chuacollo
Grande

Achaya

Villa Esteban Arce
(Distrito Indígena)

Tauca

Cala Cala

Culli Culli

Santiago de Laurani

Unión Sora Sora,
Elallagua

Santari

RESUMEN EJECUTIVO GAMSS/UAI/INF/RIE N° 016/2022

INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DEL RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE CUENTAS POR COBRAR CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021.

Objetivo

El objetivo es emitir una opinión independiente sobre el proceso de cuentas por cobrar, además de la documentación de respaldo que generan las cuentas por cobrar correspondiente a la gestión 2021.

Objeto

El objeto del presente análisis se encuentra constituido por documentos de sustento e información que respaldan las Cuentas por Cobrar, las cuales estuvieron comprendidas por registros contables, reportes extraídos del Sistema de Gestión Pública SIGEP generadas durante la gestión 2021.

Resultados

Como parte de la evaluación se establecieron las siguientes deficiencias:

- Falta de registro de los descargos presentados
- Pago de Sueldos y Salarios con cargo en la cuenta Fondos en Avance
- Falta de respaldo en Cuentas a Cobrar a Corto Plazo y Anticipos a Corto Plazo
- Deficiencias en el registro de otorgación de recursos

Conclusiones

Como resultado del trabajo de Cuentas por Cobrar, se ha emitido el Informe de Relevamiento de Información Específica GAMSS/UAI/INF/RIE N° 015/2022 sobre Cuentas por Cobrar correspondiente a la gestión 2021 en el que se considera que el objeto del relevamiento no cumple las condiciones de auditabilidad, por no existir información y documentación de respaldo suficiente para una auditoría; por tanto, se emite el presente informe en el que en su acápite 7, se reportan 4 observaciones de Control Interno con sus respectivas recomendaciones que consideramos relevantes para el fortalecimiento del municipio.


Edith M. Morales Choque
JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA
CAULP - 8445 CAUB - 23350
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL SICA SICA

Plaza 14 de Noviembre - Sica Sica
Web: www.sicasica.com * E-mail: gamss@hotmail.com



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SICA SICA

1ra. Sección Provincia Aroma
La Paz - Bolivia



Distritos Municipales

RESUMEN EJECUTIVO GAMSS/UAI/INF/RIE N° 018/2022

Sica Sica

Pujrivi
Lahuachaca

INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA SOBRE EL PAGO DE REMUNERACIONES AL PERSONAL DE PLANTA, PERSONAL EVENTUAL Y CONSULTORES INDIVIDUALES DE LÍNEA DE LAS GESTIONES 2017 AL 2021.

Germán Busch
Konani

Objetivo

Ayamaya

El objetivo del presente informe consiste en la recopilación y evaluación de la información documentada, a fin de tener una apreciación sobre el pago de remuneraciones y otros relacionados al personal de planta, personal eventual y consultores individuales de línea generadas durante las gestiones 2017 al 2021 con el propósito de determinar la auditabilidad, conforme lo establece el numeral 03 de la norma 217 "Relevamiento de Información Específica" de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012, donde se entiende por auditabilidad a la condición que debe reunir el sujeto y el objeto de la auditoría para poder ser auditado, es decir contar con el apoyo de la máxima autoridad ejecutiva para llevar adelante el trabajo, así como la existencia de información y documentación necesaria y suficiente para ejecutar la auditoría.

Panduro

Chijmuni

Jaruma

Collpapucho
Belen

Machacamarca

Kajani

Objeto

Villa Chuacollo
Grande

El objeto del presente análisis se encuentra constituido por documentos que respaldan el pago de remuneraciones al personal de planta, personal eventual y consultores individuales de línea del Gobierno Autónomo Municipal de Sica Sica correspondiente a las gestiones 2017 al 2021, como ser: Planillas de sueldos y salarios, comprobantes contables, informes administrativos y reportes extraídos del Sistema de Gestión Pública SIGEP. La documentación se encontró en la Secretaría Municipal Administrativa Financiera, Área de Recursos Humanos y Área de Archivos del Gobierno Autónomo Municipal de Sica Sica.

Achaya

Villa Esteban Arce
(Distrito Indígena)

Tauca

Cala Cala

Culli Culli

Conclusiones

Santiago de Laurari

Como consecuencia de la revisión a la información relacionada al pago de remuneraciones al personal de planta, personal eventual y consultores individuales de línea de las gestiones 2017 al 2021, se concluye que la documentación disponible a la fecha, no es la suficiente como para llevar adelante una auditoría de cumplimiento, considerando que se desconoce la existencia de personal que estuviera exento del registro de asistencia, asimismo no existe normativa que establezca la exención del mismo.

Unión Sora Sora.
Llallagua

Santari

Por tanto, con base en los resultados del relevamiento de información específica que se expone en el acápite 2 del presente informe y considerando que el objeto del relevamiento no cumple las condiciones de auditabilidad, por no existir la información y documentación necesaria y suficiente; en ese sentido y en consideración de los argumentos efectuados no se considera pertinente programar una auditoría de cumplimiento.

Lic. Edith M. Morales Choque
JEFE UNIDAD AUDITORÍA INTERNA
CAULP - 8445 CAUB - 23350
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL SICA SICA

Plaza 14 de Noviembre - Sica Sica
www.sicasica.com * E-mail: gamss@hotmail.com