



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



INFORME N° UAI/AC/05/2020

RESUMEN EJECUTIVO

Opinión de auditoría Auditoría interna N° UAI/AC/05/2020, correspondiente a la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto al 31 de Diciembre de 2019.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente respecto a los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

El objeto está constituido por los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019, del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto

En cumplimiento de los artículos 15° y 27° inciso e) de la Ley N° 1178 hemos examinado la Confiabilidad de los registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto GAMEA, correspondientes al 31 de diciembre de 2019 y 2018 que a continuación se detallan:

Balance General.
Balance General Comparativo.
Estado de Recurso y Gastos Corrientes Comparativo.
Estado de Flujo de Efectivo.
Estado de Flujo de Efectivo Comparativo.
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto.
Estado de Variaciones del Patrimonio Neto Comparativo.
Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento.
Cuenta Ahorro Inversión y Financiamiento Comparativo.
Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos.
Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos.
Libro Diario.
Libro Mayor.
Libro de Inventarios y Balances.
Otros registros auxiliares.
Notas a los Estados Financieros que forman parte integral de los mismos.

En nuestra opinión, excepto por lo mencionado en el párrafo 3, los Registros y Estados Financieros antes mencionados presentan información confiable en todo aspecto significativo de la situación patrimonial y financiera de la entidad, 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 de la entidad al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.

Como resultado de la evaluación de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto al 31 de Diciembre del 2019, se emitió el informe de control interno emergente de la misma, donde se identificaron observaciones de control interno, presentando recomendaciones sobre diversos aspectos técnicos respecto al



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



INFORME N° UAI/AC/05/2020

tratamiento de saldos contables, procedimientos administrativo-contables y sistema de control interno vigentes en el Gobierno Autónomo Municipal de El Alto, los cuales hemos considerado necesario informar para su posterior adopción, toda vez que las mismas contribuirán, a través del perfeccionamiento de los procedimientos existentes a fortalecer el control interno en la generación de información útil y oportuna, donde en su parte conclusiva mencionamos que los controles implementados por el GAMEA, proporciona una seguridad confiable para el logro de los objetivos relacionados a la emisión de los Estados Financieros.

Lic. Soledad Pacosillo Pocohuanca
JEFA DE UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
RAIG N° 00171-1205
REG. CAUB N° 18021 CAULP N° 6601
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

