



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



INFORME N° UAI/AC/10/19

RESUMEN EJECUTIVO

Opinión de Auditoría Interna N° UAI/AC/10/19, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto GAMEA por el período finalizado al 31 de diciembre de 2018, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la gestión 2019.

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

El objeto del examen está constituido por los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de El Alto.

Como resultado del Examen realizado:

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

- Balance General.
- Balance General Corporativo.
- Estado de Recurso y Gastos Corrientes Corporativo.
- 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.

Las Notas a los Estados Financieros que se presentan formar parte integral de los mismos.

En nuestra opinión, los registros y Estados Financieros antes mencionados presentan información confiable sobre 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 de la entidad al 31 de diciembre de 2018, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada y las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO



INFORME N° UAI/AC/10/19

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 2018, 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 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 la 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.

El Alto, Febrero 27 de 2018

Lic. Daniela Andrea Zarate Mamani
JEFE DE AUDITORIA INTERNA a.i.
REG. CADEN N° 7328
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE EL ALTO

