

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de auditoría interna N° INF. DAI-04/2025 correspondiente al pronunciamiento del Auditor Gubernamental sobre la Confiabilidad a los Estados Financieros correspondiente a la gestión 2024, ejecutada en cumplimiento al artículo 15° y 27° de la Ley 1178.

El objetivo es emitir pronunciamiento sobre:

- a) La confiabilidad de los Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI).
- b) La confiabilidad de los registros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI), el Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público (MCCSP), y otras normas aplicables.

Como resultado del examen se obtuvo las siguientes desviaciones:

1. No se realizo arqueo de Caja al cierre de gestión
2. Pasajes, Viáticos y Caja Chica no descargados en su totalidad, clasificados como Cuentas a Cobrar a Corto Plazo
3. Cuentas por Cobrar, Otras Cuentas por Cobrar, Anticipos a Corto Plazo, Otros Documentos y Efectos a Cobrar que no constituyen derechos reales de cobro y pendientes de regularización.
4. Documentación no proporcionada
5. Cuentas a Pagar a Corto Plazo, Contratistas a Pagar a Corto Plazo, Sueldos y Otras Cuentas a Pagar a Corto plazo, Fondos Recibidos en Custodia, Fondos Recibidos en Garantía, Deuda Administrativa de Ejercicios Anteriores no regularizados.

Villa Montes, 27 de febrero de 2025


Lic. Juan R. Borrios Afce
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA
MAT. NAL. 12345 MAT DPTAL. 1091
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL
DE VILLA MONTES

