

RESUMEN EJECUTIVO

REFERENCIA: INFORME DE CONTROL INTERNO DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2016

INFORME: INF - UAI - 03/2017

OBJETIVO: El objetivo principal de nuestro examen, es emitir una opinión sobre la confiabilidad de la información que surge de los registros y Estados Financieros, incluyendo los de ejecución presupuestaria y sus registros correspondientes.

Asimismo, fue determinar si la información financiera se encuentra presentada de acuerdo a los criterios establecidos o declarados expresamente, el cumplimiento de requisitos financieros específicos, y si el control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para el logro de los objetivos de la entidad.

RESULTADOS DEL EXAMEN

Los resultados del examen se exponen a continuación:

1. Inventario de cuentas de clientes por cobrar
2. Falta de “Rendición de Cuentas” por fondos otorgados a funcionarios de la entidad
3. Otras cuentas por cobrar sin regularización
4. Cuentas por cobrar no recuperados según compromiso de pago
5. Almacenes Rural reportado incorrectamente sin movimiento en la Gestión 2016
6. Materiales sin movimiento desde gestiones anteriores
7. Equipo de transporte en desuso, activos fijos con valor 1 sin disposición definitiva
8. Kardex no actualizados por la entrega de bienes a funcionarios
9. Deficiencia en la cuenta “Bienes de servicio en proceso de construcción”
10. Proyectos para terceros concluidos física y financieramente, expuestos como en ejecución

- 11.** Proyecto de electrificación del distrito 16 con aporte del Gobierno Municipal de Potosí pendiente de cierre y conciliación
- 12.** Deficiencia en el Rubro Inversiones y Cargos Diferidos
- 13.** Falta de documentación de respaldo en la capitalización, revalorización y depreciación de activos fijos.
- 14.** Bienes que se encuentra registrados en inventario físico no se encuentran registrados en el sistema de activo fijo o viceversa.
- 15.** Falta de informe de inventario realizado de activos fijos.
- 16.** Sub rubro “Cobros Adelantados a Clientes” sin movimiento
- 17.** Saldos acumulados en el sub rubro “Depósitos en Custodia”, no regularizados oportunamente

Potosí, 12 de noviembre de 2017