



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CKOCHAS**  
**Tercera Sección de la Provincia José María Linaires**  
**Creado por Ley No. 3462 de 15 de agosto de 2006**  
**Potosí - Bolivia**



**RESUMEN EJECUTIVO**  
**INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

**INF.UAI.N° 005/2025 (S1)**

**Ckochas**

**Examen:** Informe de Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2023, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual Reformulado de la Gestión 2025 de la Unidad de Auditoria.

**Cebadillas**

**Objetivo:** El objetivo del presente seguimiento es de verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.N° 001/2024, referido a la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2023, de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 16 de la Ley N° 1178 de 20 julio de 1990, Ley de Administración y Control Gubernamentales.

**Objeto:** El Objeto del examen fue:

**Keluyo**

- Informe de auditoría INF.UAI.N° 001/2024, referente a la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y las Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2023;
- Formato N° 1 de información escrita sobre aceptación de recomendaciones;
- Formato N° 2 de información sobre cronograma de implantación de recomendaciones;
- Memorándums de instrucción enviadas a la Secretaria Municipal Administrativa y Financiera, Secretaria Municipal Técnica y de Obras Públicas, y estas a su vez a sus unidades dependientes de aceptación e implantación de recomendaciones, así como copia del informe de control interno;
- Reglamentos Específicos del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas;
- Comprobante de Ejecución de Gastos Con Imputación Presupuestaria C-31;
- Comprobante de Ajustes Manuales;
- Kardex Físico Valorado de existencias de bienes de consumo;
- Manuales y Reglamentos Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas;
- Otra documentación requerida.

**Tambillos**



**Mojon Ckasa**

*Trabajando por el Desarrollo del Municipio*



Plaza 15 de Agosto slu



67900181



/Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas



gam\_ckochas@hotmail.com



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CKOCHAS**  
**Tercera Sección de la Provincia José María Linares**  
**Creado por Ley No. 3462 de 15 de agosto de 2006**  
**Potosí - Bolivia**



**Conclusión:** Como resultado del trabajo de seguimiento descrito en los acápites anteriores, concluimos que el Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas, no cumplió en su integridad con la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.Nº 001/2024, debido a que de tres (3) recomendaciones formuladas, una (1) recomendación fue cumplida y dos (2) recomendaciones no fueron cumplidas.

**Ckochas**

Ckochas, Julio de 2025



**Cebadillas**

**Keluyo**

**Tambillos**

**Mojon Ekasa**

*Trabajando por el Desarrollo del Municipio*