



INF. AUDINT N° 001/2025
RESÚMEN EJECUTIVO

ENTIDAD

Gobierno Autónomo Municipal de Uncía

REFERENCIA

Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno

INFORME

INF. AUDINT N° 001/2025.

PERIODO AUDITADO

Al 31 de diciembre de 2024.

OBJETIVO

Emitir pronunciamiento sobre:

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

RESULTADOS

Como resultado de la auditoría de confiabilidad se emiten recomendaciones para superar los siguientes hallazgos sobre aspectos contables y de control interno:

EVALUACION DE CONTROL INTERNO

- 1. Inexistencia de Manual de Procesos.

CICLO TRANSACCIONAL

EXIGIBLE

- 2. Falta de rendición de cuentas de Fondo Rotatorio – Caja Chica.
- 3. Falta de rendición de cuentas de Fondos en Avance.

BIENES DE CONSUMO

- 4. Diferencia en Inventario de Materiales y Suministros.



INF. AUDINT N° 001/2025

5. Incongruencia de los saldos según Balance e Inventario Final de Almacenes, gestión 2024.
6. Inexistencia de medidas de salvaguarda en la Unidad de Almacenes.

ACTIVOS FIJOS

7. Inexistencia de documentos de Propiedad de algunos Bienes Inmuebles.
8. Inexistencia de documentos de Propiedad de algunos Vehículos Motorizados.
9. Existencia de Bienes Inmuebles y Vehículos no declarados en DEJURBE.

GASTOS

10. Rendición de cuentas de Fondos en Avance fuera de plazo.
11. Inadecuada Apropiación de Partidas Presupuestarias.
12. Falta de Documentación de Respaldo en Comprobantes de Gastos.
13. Falta de Firmas en Comprobantes de Contabilidad y Documentación de respaldo.
14. Incoherencia de fechas en la documentación de respaldo.
15. Ordenes de Compra Inválidos.

RECURSOS

16. Depósitos Bancarios realizados después de las 24 horas posteriores.

OTRAS OBSERVACION

17. Falta de Integridad en la Presentación de la Declaración Jurada de Bienes y Rentas antes, durante y después del Ejercicio del Cargo.

Uncía, marzo de 2025