



RESÚMEN EJECUTIVO

CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS, AL 31 DE DICIEMBRE DEN 2021

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua
- Informe:** INF. AUDINT N° 003/2022
- Referencia:** Informe sobre procedimientos de registro contable y de control Interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros.
- Objetivo:** Emitir una opinión independiente para determinar si: i) la información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente; ii) la entidad auditada ha cumplido con requisitos financieros específicos, y iii) el control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.
- Alcance:** El periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2021

RESULTADOS

A continuación se exponen las deficiencias identificadas en la auditoría de confiabilidad de los Registros y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2021, que se considera oportuno informar para conocimiento y acción correctiva inmediata por parte de las Autoridades del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua

- 1. INEXISTENCIA DE NORMATIVA INTERNA PARA LA UNIDAD DE CONTABILIDAD, PRESUPUESTO Y TESORERÍA**
- 2. FALTA DE RENDICIÓN DE CUENTAS DE FONDOS EN AVANCE**
- 3. SOBRESTIMACIÓN DE LA CUENTA ANTICIPOS A CORTO PLAZO**
- 4. FALTA DE ACTUALIZACIÓN Y DEPRECIACIÓN DE LOS ACTIVOS FIJOS EN OPERACIÓN**
- 5. SUBVALUACION DE LA CUENTA ACTIVOS FIJOS Y SOBREVALUACION DE LA CUENTA BIENES EN TRANSITO**



Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua

6. FALTA DE APLICACIÓN Y CUMPLIMIENTO DE CONTROLES PARA LA BAJA DE BIENES DE USO INSTITUCIONAL
7. FALTA DE REVALORIZACIÓN TÉCNICA DE LOS ACTIVOS FIJOS EN OPERACIÓN
8. FALTA DE TRANSFERENCIA DE LOS BIENES EN PROCESO A CUENTAS DE ORDEN
9. INEXISTENCIA DE DOCUMENTACIÓN DE SOPORTE DE LA COMPOSICIÓN DEL PATRIMONIO
10. NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS INCOMPLETAS
11. DEFICIENCIAS IDENTIFICADAS EN COMPROBANTES DE EGRESO

Llalagua, marzo de 2022