



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SAN JAVIER

2da Sección Prov. Ñuflo de Chávez
Santa Cruz - Bolivia

Dir.: Plaza Principal • Telf/Fax: (591) 3963-5001 • gamsanjavier@gmail.com



RESUMEN EJECUTIVO

INF. AUD.CONF.2023-SJ.N°01/2024

Informe **INF. AUD.CONF.2023-SJ.N°01/2024** correspondiente a la auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de San Javier, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023 que se detallan a continuación:

- ✓ Los Registros
 - Los Estados Financieros de la entidad, que a continuación se detallan:
 - Balance General.
 - Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
 - Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
 - Estado de Flujo de Efectivo.
 - Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos
 - Estados de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
 - Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento.
 - Estados de Cuenta o Información Complementaria:
 - Libro Diario. Libro Mayor.
 - Libro de Inventarios y Balances.
 - Registros de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.
 - Otros registros auxiliares.
 - Las notas a los Estados Financieros

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de San Javier, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2023 y sobre el diseño e implementación del Control interno, relacionado a los estados financieros mencionados.

Como resultado del examen realizado, se identificaron las siguientes deficiencias de Control Interno.



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SAN JAVIER


2da Sección Prov. Ñuflo de Chávez
Santa Cruz - Bolivia

Dir.: Plaza Principal • Telf/Fax: (591) 3963-5001 • gamsanjavier@gmail.com



- 2.1. *Anticipos a corto plazo no regularizados en mas de 5 años y sin respaldo que demuestre exigibilidad a favor del municipio*
- 2.2. *Cuentas por Cobrar de Gestiones Anteriores y Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo sin las debidas acciones de recuperación recursos*
- 2.3. *Fondos en Avance pendientes de descargo registrados en Cuentas por Cobrar a Corto Plazo al cierre del ejercicio*
- 2.4. *Obras de bienes de dominio privado y público de gestiones pasadas no regularizadas hasta la presente gestion*
- 2.5. *Registro Inadecuado registro de las Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio publico*

Es cuanto informo a su autoridad para los fines consiguientes.



Lic. Romer Alvis Zambrana

AUDITOR INTERNO DEL GAM. DE SAN JAVIER

*San Javier "Primera Misión Jesuítica de Chiquitos" Patrimonio Histórico y Cultural de la Humanidad
Declarado por la UNESCO*