



RESUMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 001/2025.

Referencia:

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

Periodo auditado:

Por el ejercicio concluido al 31 de diciembre de 2024.

Objetivo:

Emitir pronunciamiento sobre 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.

Objeto:

El objeto de la auditoría lo constituyeron los registros manuales, que son el sustento e insumo para el cargado de información en el registro automatizado, y los registros automatizados comprendidos entre los registros presupuestarios, patrimoniales y financieros.

Resultados:

Resultado del trabajo efectuado se identificaron observaciones que son relevantes al control interno, que se encuentran expuestas en el numeral 3. del Informe de Confiabilidad de Registros y las Deficiencias de Control Internos INF. AUDINT N° 001/2025, que describimos a continuación:

- Inadecuada difusión de los reglamentos internos y sus actualizaciones, al interior de la entidad.
- Falta de un reglamento interno actualizado del programa de atención a la primera infancia (PAPI)



Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua

- Falta de un Reglamento Interno para el pago de estipendios.
- Falta de un Reglamento Interno actualizado para la gestión de desechos sólidos (Aseo Público).
- Inadecuada apropiación para la cuenta Gastos por Alimentación y otros similares.

Llalagua, enero de 2025.