

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 013/2026.

Referencia:

Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el Anexo N° 1 respecto al pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita INF. AUDINT N° 003/2026, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2025.

Periodo de seguimiento:

Del 17 de marzo al 31 de julio 2026.

Objetivos:

Los objetivos del presente seguimiento son los siguientes:

- a. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones de control interno contenidas en el Anexo N° 1 respecto al pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita INF. AUDINT N° 003/2026, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2025.
- b. Establecer si las recomendaciones cumplidas por el Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua en sus diferentes instancias, se ejecutaron en sujeción a la normativa legal vigente y se encuentran adecuadamente respaldados con la documentación suficiente y competente.
- c. Establecer si las recomendaciones no aplicables por el Gobierno Autónomo Municipal en sus instancias pertinentes, se encuentran adecuadamente justificados y documentados, sobre aquellas situaciones que, al momento del

Auditoría Interna

seguimiento, imposibilitaron su cumplimiento o aplicabilidad.

Resultados:

Los resultados del seguimiento efectuado se exponen de la siguiente manera: se mantiene entre paréntesis y después del título de las observaciones, el número que se asignó a las recomendaciones de control interno reportadas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 002/2026, correspondiente al Anexo N° 1 respecto al pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2025.

Recomendaciones Implantadas

1. No proporcionaron documentación respaldatoria suficiente y competente de los registros contables.

Conclusión:

Como resultado de la actividad de seguimiento descrito en el acápite anterior, no se emite una conclusión sobre la implantación de las recomendaciones de control interno contenidas en el Anexo N° 1 respecto al pronunciamiento sobre los recursos asignados para la implementación del Sistema Único de Salud, Universal y Gratuita INF. AUDINT N° 003/2026, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2025, consecuentemente, no se describe detalles sobre la adopción de las acciones contundentes e integrales para lograr anular o minimizar las causas que motivaron las recomendaciones, asegurando que los efectos no se repitan, y se hayan cumplido los procesos institucionales para ponerlas en práctica.

Llalagua, agosto de 2026.