

RESUMEN EJECUTIVO

ENTIDAD:

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

REFERENCIA.

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

PERIODO AUDITADO.

Por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2023.

OBJETIVO

Emitir un pronunciamiento sobre:

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

OBJETO

El objeto de la auditoria de confiabilidad de los registros y estados financieros está constituido por:

- Las siguientes operaciones criticas seleccionadas, de acuerdo a la rotación de énfasis y los registros presupuestarios, patrimoniales y financieras relativas a las mismas:

Objeto de Gasto	Detalle
2.5.1.20 – 2.5.3 - 3.1.1.40 – 3.2.2 – 3.4.1.10 -3.4.2 – 3.9.1 - 7.3.4.20	Sistema Único de Salud (S.U.S.)
3.1.1.30	Alimentación complementaria escolar
4.2.3.10	Construcciones y mejoras de bienes de dominio publico
4.2.2.30	Construcciones y mejoras de bienes de dominio privado
4.3.3.30	Maquinaria y Equipo de Transporte
4.3.4	Equipo médico y de laboratorio

Nota: Elaboración Propia

RESULTADOS:

Como resultado del examen en relación al objetivo expuesta del presente informe, hemos verificado que los Registros Contables al 31 de diciembre de 2023, se expone los resultados de la evaluación los cuales son los siguientes:

- Reportes de los Formularios 500 fuera de Plazo.