

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista

Referencia

Informe de confiabilidad de los Estados Financieros y las deficiencias de control interno

Periodo auditado

Por el periodo comprendido al 31 de diciembre de 2024

Objetivo

El objetivo de la auditoria es emitir un pronunciamiento sobre:

- b. la confiabilidad de los Estados Financieros en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada (NBSCI) emitidas por el Órgano Rector.

Objeto

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

LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA ENTIDAD

Patrimoniales

- Balance general al 31 de diciembre de 2024
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto

Presupuestarios

- Estado de Ejecución Presupuestaria de Recursos
- Estado de Ejecución Presupuestaria de Gastos
- Cuenta Ahorro - Inversión - Financiamiento

Financieros

- Estado de Flujo

Otros

Estado de Cuenta o Información Complementaria (Las Notas a los Estados Financieros, otra documentación generada y relacionada con los Estados Financieros).

Resultado:

Como resultado del examen en relación al objetivo expuesto en el presente informe, hemos verificado que los Estados Financieros al 31 de diciembre de 2024, se expone los resultados de la evaluación los cuales son los siguientes:

1. Sobre estimación de la cuenta “Cuentas a Cobrar de Gestiones Anteriores”.
2. Falta de regularización del derecho propietario de varios inmuebles.
3. Obras de dominio público y privado concluidas y no desafectadas de las cuentas construcciones en proceso de bienes de dominio público y privado al 31 de diciembre de 2024.
4. Falta de documentación de soporte de la composición del patrimonio institucional.

San Pedro de Buena Vista, febrero de 2025