

## RESUMEN EJECUTIVO

**Entidad:**

Gobierno Autónomo Municipal San Pedro de Buena Vista.

**Informe:**

INF. AUDINT N° 001/2025.

**Referencia:**

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

**Objetivo:**

El objetivo de la auditoria es emitir un pronunciamiento sobre:

- a. 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 Publico (MCCSP), y otras normas aplicables.

**Objeto:**

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

- a. Las siguientes operaciones criticas seleccionadas y los registros presupuestarios patrimoniales y financieras relativas a las mismas:

OPERACIONES FINANCIERAS	
CODIGO	DESCRIPCION DEL PROGRAMA, PARTIDA O RUBRO PRESUPUESTARIO
<u>200 0 000</u>	<u>GESTION DE SALUD</u>
200 0 001	APOYO AL FUNCIONAMIENTO DE SALUD
2.5.2.20	Consultores Individuales de Línea
200 0 099	SERVICIOS DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITA - SUS
3.4.2.00	Productos Químicos y Farmacéuticos
200 SIS0 000	CONSTRUCCIÓN CENTRO DE SALUD MICANI
4.2.2.30	Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado
<u>340 0 000</u>	<u>FORTALECIMIENTO MUNICIPAL</u>
340 0 014	ASISTENCIA TECNICA PARA INVERSION PUBLICA
2.5.2.20	Consultores Individuales de Línea
<u>250 0 000</u>	<u>PROMOCION Y POLITICAS PARA GRUPOS VULNERABLES Y DE LA MUJER</u>
250 0 061	APOYO FUNCION. SERVICIO LEGAL INTEGRAL MUNICIPAL SLIM

2.5.2.20	Consultores Individuales de Línea
<b>210 0 000</b>	<b>GESTION DE EDUCACION</b>
<b>210 0 007</b>	<b>APOYO FUNCIONAMIENTO INTERNADOS MUNICIPIO SAN PEDRO</b>
2.5.2.20	Consultores Individuales de Línea
3.1.1.40	Alimentación Hospitalaria, Penitenciaria, Aeronaves y Otras Especificas
<b>350 0 000</b>	<b>FOMENTO AL DESARROLLO ECONÓMICO LOCAL Y PROMOCÓN DEL EMPLEO</b>
<b>350 SISIN 000</b>	<b>CONST. CENTRO DE PROCESAMIENTO DE GRANOS (SAN PEDRO (C. S.P. DE BUENA VISTA))</b>
4.2.2.30	Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado
<b>170 0 000</b>	<b>INFRAESTRUCTURA URBANA Y RURAL</b>
<b>170 SISIN 000</b>	<b>CONST. MURO DE CONTENCIÓN MERCADO SAN PEDRO DE BUENA VISTA</b>
4.2.2.30	Otras Construcciones y Mejoras de Bienes Públicos de Dominio Privado

*Nota: Los datos fueron obtenidos de las operaciones críticas de la Entidad Municipal*

## Resultados:

Resultado de trabajo efectuado se identificaron observaciones que son relevantes de control interno que están expuestos en el numeral 3, del Informe de Auditoría Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno INF. AUDINT N° 001/2025, a continuación, detallamos los puntos en los cuales se explicarán las mismas:

- La Entidad Municipal no cuenta con un Manual de Procesos y Procedimientos aprobado y difundido al interior de la entidad.

San Pedro de Buena Vista, 15 de enero de 2025.