



Gobierno Autónomo Municipal de "La Guardia"



Gobierno Autónomo Municipal de la Guardia

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna INF. CONF. – 2018/ N°01/2019 correspondientes al examen sobre la confiabilidad a los registros contables y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de la Guardia por el periodo comprendido entre el 01 de enero al 31 de diciembre de 2018 ejecutada en cumplimiento de la Programación de Operaciones Anual de la Gestión 2019, de la Unidad de Auditoría Interna.

El objetivo del examen es emitir una opinión independiente respecto a si los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de la Guardia en su conjunto, presentan confiablemente la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos y los cambios en la cuenta ahorro- inversión – financiamiento, por el periodo terminado al 31 de diciembre de 2018.

El objeto del examen está constituido por las actividades y operaciones relativas a las transacciones económicas financieras y presupuestarias, y las operaciones inherentes a la formulación y aprobación de los estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de la Guardia formalizada en los siguientes documentos:

- *Balance General Comparativo.*
- *Estado de Recursos y Gastos Corrientes.*
- *Estado de Flujo de Efectivos.*
- *Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.*
- *Estados de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.*
- *Registros de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos.*
- *Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento.*
- *Registros contables*
- *Libros mayores*
- *Conciliaciones bancarias*
- *Comprobantes de ejecución presupuestaria de recurso C-21*

LAGUARDIA ES SU GENTE



Gobierno Autónomo Municipal de "La Guardia"



- *Comprobantes de ejecución presupuestaria de gastos C-31*
- *Comprobantes de depósito de recursos. **
- *Auxiliares contables, presupuestarios y de tesorería.*
- *Planillas de sueldos y salarios, y toda documentación adicional.*
- *Otros documentos inherentes a las operaciones.*

Como resultado de examen realizado no se han identificado deficiencias de control interno, no habiendo emitido las recomendaciones correspondientes.

La Guardia 26 de febrero de 2019

LAGUARDIA ES SU GENTE