



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz
Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EDMME/AI/INF/N° 01/2020, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo, al 31 de diciembre de 2019, ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2020 de Auditoría Interna.

El objetivo del presente examen es el de expresar una opinión respecto a la confiabilidad de los registros y estados financieros de la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo al 31 de diciembre de 2019, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada.

El objeto del examen realizado constituye información y documentación procesada por la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo sobre operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales en el sistema informático SIGEP que respaldan la emisión de los estados financieros e información complementaria al 31 de diciembre de 2019, que a continuación se detallan:

- Balance General.
- Estado de Recursos y Gastos Corrientes.
- Estado de Flujo de Efectivo.
- Estado de Cambios en el Patrimonio Neto.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Recursos.
- Estado de Ejecución del Presupuesto de Gastos.
- Cuenta Ahorro - Inversión – Financiamiento.
- Notas a los Estados Financieros.
- Balance de Comprobación de Sumas y Saldos.
- Conciliación Bancaria.
- Cuentas a Pagar a Corto Plazo.
- Cuentas a Cobrar a Corto Plazo.
- Cuadro Resumen de Activos Fijos.
- Cuadro de bienes de consumo.

Asimismo, como parte del objeto de la auditoría se consideró la evaluación de los procesos y procedimientos relacionados, así como del control interno incorporado, mismos que coadyuvaron a la emisión de registros y estados financieros de la Entidad detallados precedentemente.

Como resultado del examen realizado, **se ha emitido una opinión limpia sin salvedades.**

La Paz, 23 de enero de 2020

