



Gobierno Autónomo Municipal de La Paz

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna N° EDMCLP/AI/INF/N° 01/2020, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros de la Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz, 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 Cementerios de La Paz 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 Cementerios de La Paz 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.
- 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.


Lic. Edwin V. Ramirez Torres
AUDITOR INTERNO s.l.
CALIB: 10198 - CALLP: 4040
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL DE
CEMENTERIOS LA PAZ - GAMLP

La Paz, 23 de enero de 2020



Entidad
Descentralizada
Municipal de
Cementerios
de **La Paz**

Entidad Descentralizada Municipal de Cementerios de La Paz
Av. Baptista N° 1199 • Teléfono: (591-2) 2455259



