



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

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EDMME/AI/INF/N° 11/2020

INFORME DE LA EVALUACIÓN AL SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA Y LOS INSTRUMENTOS DE CONTROL INTERNO INCORPORADOS A ESTE DE LA EDMME, POR LA GESTIÓN 2019 – ASPECTOS DE CONTROL INTERNO.

El objetivo de la presente evaluación es el de Emitir un pronunciamiento sobre la eficacia del diseño, implantación y funcionamiento del Sistema de Contabilidad integrada y el control interno incorporado a este, en la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo (EDMME).

El objeto de nuestra La evaluación comprenderá toda la normativa relacionada con el Sistema de Contabilidad Integrada y toda la documentación relacionada con dicho sistema, proporcionada por la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo correspondiente a la gestión 2019.

RESULTADOS DEL EXAMEN

De acuerdo a la evaluación realizada al diseño y cumplimiento del Sistema de Contabilidad Integrada en relación a la eficacia de los mismos, se llegó a los siguientes resultados:

- El diseño del sistema fue eficaz, toda vez que alcanzo el 99% de eficacia en diseño, que, de un total de 102 requisitos evaluados, se diseñaron 101.
- El cumplimiento de los requisitos diseñados fue eficaz, siendo que alcanzo un porcentaje de 100% de eficacia de cumplimiento, que, de un total de 101 requisitos evaluados, se cumplieron 101 de requisitos diseñados.
- La eficacia del cumplimiento respecto al diseño, se concluye que el Sistema de Presupuestos fue EFICAZ, alcanzando un 99% de eficacia, que de un total de 102 requisitos de diseño evaluados se cumplieron 101 requisitos.

De la misma manera debemos señalar que no se identificaron aspectos de control interno que distorsione la información y documentación evaluada, de la gestión 2019.

La Paz, 29 de diciembre de 2020

Lic. Freddy A. Valle Atila
AUDITOR INTERNO
Reg. CAUB. 11417 CAULP 4382
ENTIDAD DESCENTRALIZADA MUNICIPAL
DE MAQUINARIA Y EQUIPO

