



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

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EDMME/AI/INF/N° 06/2021

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN REFERENTE A LAS CUENTAS POR PAGAR NO REGISTRADOS EN ESTADOS FINANCIEROS DE LA GESTIÓN 2020.

Objetivo del examen

El objetivo del relevamiento de información es establecer el grado de auditabilidad, verificando la existencia de información necesaria y suficiente para ejecutar la auditoría señalada, conforme establece la norma 217 "Relevamiento de Información", de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas por la CGE.

Alcance del examen

El relevamiento de información comprenderá la integridad de la documentación de respaldo originales que se generaron durante los procesos de contratación por emergencia y las causas internas o externas origen de las cuentas por pagar no registradas, durante la gestión 2020.

Conclusión

Se concluye lo siguiente:

- a) Los procesos de Contratación en la modalidad de emergencia y/o desastre realizados durante la gestión 2020 y que dieron lugar a las cuentas por pagar no registradas en los estados financieros 2020, fueron llevados a cabo de acuerdo a lo establecido en el Reglamento para la contratación por emergencia y/o desastre de bienes y servicio de la EDMME aprobado mediante Resolución Administrativa N° 036/2018 de 26 de julio de 2018.
- b) Las causas que dieron lugar a las Cuentas por Pagar por Alquiler de Maquinaria y que no fueron registrados en los Estados Financieros de la gestión 2020, fue principalmente a la falta de registro de la reformulación del Presupuesto General del Estado, toda vez que durante la gestión 2020 no se la pudo realizar debido a la emergencia por la pandemia mundial del COVID 19, situación que afecto de gran manera a las transferencias de presupuesto a la EDMME y también a nivel nación y nivel mundial, lo que origino contraer deuda que no se pudieron cumplir a tiempo con los proveedores de maquinaria.

La Paz, 30 de abril de 2021

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

