



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

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME EDMME/AI/INF/Nº 11/2021

RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN REFERENTE AL ASIENTO CONTABLE CONAM 2274 Nº 37 "AJUSTE FINAL INVENTARIO DE MATERIAS PRIMAS, MATERIALES Y SUMINISTROS", GESTION 2020 Y SISTEMA INFORMATICO DE ALMACENES EN LA PLATAFORMA AMAROK , GESTION 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 en la elaboración del Asiento Contable CONAM 2274, numero de documento 37 y la documentación de respaldo sobre el desarrollo y puesta en funcionamiento del Sistema de almacenes en la Plataforma AMAROK de la EDMME, durante la gestión 2020.

Deficiencias de Control Interno

Se determinó la siguiente deficiencia de control interno:

1. **Procedimiento de control de combustible sin reglamentación interna.**

Conclusión

1. De acuerdo al análisis realizado a los antecedentes del Ajuste final a la cuenta contable inventario de materias primas, material y suministros, gestión 2020 y del sistema informático de Almacenes en la plataforma AMAROK de la EDMME, se concluye **que NO corresponde la realización de una auditoría**, toda vez que no existen circunstancias que ameriten llevar a cabo una Auditoría.
2. Finalmente mencionar que las deficiencias de control interno detectadas durante la evaluación, fueron reportadas en capítulo IV del presente informe con sus respectivas recomendaciones, tendiente a mejorar el funcionamiento de los procesos internos de la Entidad Descentralizada Municipal de Maquinaria y Equipo.

La Paz, 30 de septiembre de 2021


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