



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TOMAVE
SEGUNDA SECCIÓN PROVINCIA ANTONIO QUIJARRO
Creado por Ley 323 del 27 de Enero de 1967
Tomave - Potosí - Bolivia

MUNICIPIO DE TOMAVE

RESUMEN EJECUTIVO

GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL TOMAVE

Referencia: Auditoria de Confiabilidad de registros Contables y Deficiencias de Control Interno, correspondiente a la gestión de 2024

INFORME N° UAI/GAMT-001/2025, ejecutado en cumplimiento al Art. 15° e Inc. e) del Art. 27° de la Ley N° 1178 de Administración y Control Gubernamentales y de acuerdo al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2024, se examinó la confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Tomave, correspondientes al período finalizado al 31 de diciembre de 2024.

El objetivo de la auditoría es emitir pronunciamiento sobre la confiabilidad de:

Los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Tomave, correspondientes la gestión 2024 fueron realizados en el marco de las Normas Básicas del Sistemas de Contabilidad Integrada (NBSCI), el Reglamento específico del Sistema de Contabilidad Integrada (RESCI) de la entidad y el Manual de cuentas contables del sector público (MCCSP).

El objeto del examen a realizar lo constituye la información y documentación procesada por el Gobierno Autónomo Municipal de Tomave, sobre sus operaciones presupuestarias, financieras y patrimoniales en el sistema informático SIGEP SIGMA durante la gestión 2023.

El objeto de la auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros está constituido por:

- Las siguientes operaciones criticas seleccionadas y los registros presupuestarios, patrimoniales y financieras relativas a las mismas:

MANDATO LEGAL	DESCRIPCION DE LA OPERACION CRITICA	PRESUPUESTO EJECUTADO AL 02/12/2024
SANEAMIENTO BASICO - MANTENIMIENTO DE MICRORIEGOS - MANTENIMIENTO SISTEMA DE MICRORIEGO	CONST.SISTEMA DE ALCANTARILLADO SANITARIO Y PTAR TICA TICA	402,259.79
	CONST.SISTEMA DE AGUA POTABLE APACHETA CUCHAGUA	206,000.41
	CONST.SISTEMA DE AGUA POTABLE CALAZAYA (TOMAVE)	174,746.54
	CONST.SISTEMA DE AGUA POTABLE KELUYO (TOMAVE)	204,681.99
	CONST. SIST. AGUA POTABLE PUNTURA	167,033.06
GESTION DE CAMINOS VECINALES	MANTENIMIENTO DE CAMINOS VECINALES	709,621.23
	CONST.CAMINO ASFALTADO THOJRAPALCA TOMAVE	177,600.00
GESTION SALUD	GASTOS DE FUNCIONAMIENTO SALUD	640,633.11
	SERVICIO DE SALUD UNIVERSAL Y GRATUITA - SUS	736,614.55
	CONST. MURO PERIMETRAL PUESTO DE SALUD TARANA	253,871.04
	CONST. MURO PERIMETRAL PUESTO DE SALUD TOTORA K	256,936.04
GESTION EDUCACION	GASTOS DE OPERACIÓN EDUCACION	101,534.73
	FUNCIONAMIENTO INTERNADOS U.E. MUNICIPIO	186,753.75
	CONSTRUCCIÓN UNIDAD EDUCATIVA FRANZ TAMAYO DE PELCA	260,607.62
	APOYO PROGRAMA PAPI	160,398.58
	ALIMENTACION COMPLEMENTARIA (DESAYONO ESCOLAR)	539,978.48
	CONST. U.E. SIMON BOLIVAR DE TACORA	121,871.29





GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TOMAVE
SEGUNDA SECCIÓN PROVINCIA ANTONIO QUIJARRO
Creado por Ley 323 del 27 de Enero de 1967
Tomave - Potosí - Bolivia

MUNICIPIO DE TOMAVE

Nuestra Auditoria comprendió las principales operaciones, los registros generados y la información financiera emitida por la entidad para el ejercicio terminado al 31 de diciembre del 2024 y se efectuará de conformidad de las Normas Generales de Auditoria Gubernamental, NE/CE-011, aprobado mediante Resolución CGE/094/2012 del 27 de agosto de 2012 y las Normas de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y estados Financieros N° NE/CE-114. Versión 1 (numerales 311 al 316), aprobadas por Resolución N° CGE/073/2021 del 28 de octubre de 2021.

TOMAVE

PRONUNCIAMIENTO:

Como resultado del examen en relación al objetivo expuesto en el punto 1.2) del acápite 1. del presente informe, se establece que los registros del Gobierno Autónomo Municipal de Tomave son confiables, las operaciones de registros se ejecutaron de acuerdo a las NBSCI, el MCCSP y otra norma emitida por el Órgano Rector y específica de la entidad.

THOLAPAMPA

UBINA

Así también, el control interno relacionado con los registros, ha sido diseñado e implementado (se encuentra en funcionamiento) para minimizar la probabilidad de ocurrencia de observaciones (errores y/o irregularidades)

CALAZAYA

No obstante, se tiene deficiencia de Control Interno que no afecta a los registros:

D.M.O.TICA
TICA

1. **FALTA DE ELABORACION DE POAI PARA PERSONAL DE LA UNIDAD ADMINISTRATIVA**
2. **DECLARACION JURADA DE BIENES Y RENTAS NO ACTUALIZADAS Y DECLARADAS**

S.F. TARANA

Tomave, 15 de enero de 2025

TACORA

Lic. Aud. Dionisia Gumercinda Zárate Milla
Mat. Prof. CAUB - 27032
AUDITOR INTERNO
Gobierno Autónomo Municipal Tomave



VILUYO

CUCHAGUA

APACHETA

S.P. OPOCO

