



RESUMEN EJECUTIVO

Nombre de la Entidad: **GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE MONTERO**

Referencia:

**Auditoria : AUDITORIA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS CONTABLES
Y ESTADOS FINANCIEROS POR LA GESTION FISCAL CONCLUIDA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012.**

Informe:

Codigo:

INF.DAI.ACONF.Nº006/2013

Objetivo:

Expresar una opinión sobre la confiabilidad de los registros contables y Estados Financieros al 31 de Diciembre de 2012.

Periodo auditado:

DEL 02 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

Resultados:

- En cumplimiento de los artículos 15º de la ley No 1178, hemos examinado la confiabilidad de los registros contables y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Montero ,correspondiente al periodo comprendido entre el 02 de Enero al 31 de Diciembre de 2012.
 - La preparación de los Estados Financieros es responsabilidad del Máximo ejecutivo del Gobierno Municipal de Montero (Alcalde), nuestra responsabilidad consiste en expresar una opinión sobre la confiabilidad de los registros contables y estados financieros en base a nuestra auditoria.
 - Hemos realizado nuestro análisis de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental aprobadas mediante Resolución CGE/094/2012 de 27 de Agosto de 2012 vigentes a partir del 01 de Noviembre de 2012, emitido por la Contraloría General de la República. Esas Normas requieren que planifiquemos y ejecutemos la auditoria de tal manera que podamos obtener una seguridad razonable de que los registros contables y estados financieros estén libres de errores o irregularidades importantes.
-



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE MONTERO
PROVINCIA OBISPO SANTISTEVAN
MONTERO - SANTA CRUZ - BOLIVIA

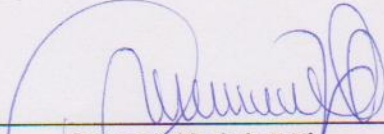


- De conformidad a los resultados de nuestro examen, los registros contables y estados financieros antes mencionados, **presentan información confiable sobre la situación patrimonial y financiera del Gobierno Municipal de Montero por el periodo comprendido entre el 02 de Enero al 31 de Diciembre de 2012**, los resultados de sus operaciones y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el periodo antes mencionado, de acuerdo a: Resolución Ministerial N° 704/89 "Reglamento para elaboración, presentación y ejecución de los presupuestos del sector público" y la Resolución Suprema N° 225558 de 1 de diciembre de 2005 que aprueba las "Normas Básicas del Sistema de Presupuesto"; las Normas Básicas del sistema de Contabilidad Integrada aprobadas mediante Resolución Suprema No 222957 de 04 de Marzo del 2005, modificadas con Resolución Suprema 227121 de 31 de Enero de 2007; las Normas Básicas del Sistema de Tesorería; y las Normas Básicas del Sistema de Crédito Público aprobadas con Resolución Suprema N° 218041 de 29 de julio de 1997.

Conclusión General:

- De conformidad a los resultados de nuestro examen, los registros contables y estados financieros antes mencionados presentan confiablemente en todo aspecto significativo, la información de situación patrimonial y financiera del Gobierno Autónomo Municipal de Montero, por el periodo comprendido entre el 02 de Enero al 31 de Diciembre del 2012, el resultado de sus operaciones, los flujos de efectivo, los cambios en el patrimonio neto, la cuenta de ahorro e inversión y el financiamiento, por el ejercicio fiscal terminado en esa fecha y la ejecución presupuestaria de recursos y gastos por el periodo mencionado, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada aprobada mediante resolución Suprema No 222957 de 04 de Marzo de 2005, modificadas con Resolución Suprema 227121 de 31 de Enero de 2007, Normas Básicas del Sistema de Presupuesto, aprobadas mediante Resolución Suprema N° 225558/05, el Sistema de Tesorería y crédito público aprobada con resolución suprema No 218056 de 30 de Julio de 1997 emitidas por el Ministerio de Economía y Finanzas Publicas y la ley N° 2042 de administración presupuestaria.

Fecha de emisión del informe :
25/02/2013


(Responsable de la DAI)
Sello
Lic. Josué Colque Zabalaga
DIRECTOR DE AUDITORIA INTERNA a.i.
G.A.M.M.
Reg. 3448 C.A.F.C.P. S.C.



Fecha de elaboración 25/02/2013