



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE IRUPANA

PROVINCIA SUD YUNGAS DEPARTAMENTO DE LA PAZ

ESTADO PLURINACIONAL DE BOLIVIA



0057

DISTRITOS
UNICIPALES
G.A.M.I.

CIUDAD DE
IRUPANA
DISTRITO N° 1

CENTRAL
RIO LA BANDA
DISTRITO N° 2

CENTRAL
LA PLAZUELA
DISTRITO N° 3

CENTRAL
SANTA ANA
DISTRITO N° 4

CENTRAL
CHICALOMA
DISTRITO N° 5

CENTRAL
EXALTACIÓN
DE LAZA
DISTRITO N° 6

CENTRAL
SAN JOSÉ DE
FLOJETA
DISTRITO N° 7

CENTRAL
NUEVA ALIANZA
DISTRITO N° 8

JB ALCALDIA DE
MBATE ILLIMANI
DISTRITO N° 9

RESUMEN EJECUTIVO UAI-INF-REG-001/2026

- Entidad** : Gobierno Autónomo Municipal de Irupana
- Referencia** : Informe de confiabilidad de los registros y deficiencias de control interno, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2025 del Gobierno Autónomo Municipal De Irupana
- Objetivo** : Expresar un pronunciamiento sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana al 31.12.2025, en el marco de las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, Reglamento Especifico del Sistema de Contabilidad Integrada del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana, Manual de Cuentas de Contabilidad del Sector Público u otra normativa emitida por el órgano rector y normativa interna emitida por la entidad
- Objeto** : Se constituyó en la evaluación de los siguientes documentos:
- Registros manuales relacionados de forma directa con las operaciones físicas.
 - Comprobantes de Registro de Ejecución de Gastos C-31.
 - Documentos que respaldan las operaciones y hechos económicos.
 - Otra documentación relacionada con el objeto y objetivo de la auditoría.
- Periodo auditado** : Gestión 2025
- Resultados** : Como resultado de la evaluación efectuada, se determinó que el control interno del área Administrativa y Financiera, así como los controles internos incorporados en las operaciones analizadas, son confiables y funcionan adecuadamente para los registros seleccionados como operaciones críticas con efecto financiero del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana, excepto, por las debilidades de control interno importantes, que se detallan a continuación:
- Elaboración, modificación y/o actualización de Manuales y Reglamentos del Gobierno Autónomo Municipal de Irupana.
 - Debilidades en la administración de medicamentos realizados por los establecimientos de salud.
 - Deficiencias en la administración de activos fijos.

[Handwritten signature]