

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: Informe del Auditor Interno INF. DRAI. N.º 02/2022-IAI-C, correspondiente a la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2021, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección Regional de Auditoría Interna para la gestión 2022 y en cumplimiento de lo establecido en el artículo 15º e inciso e) del artículo 27º de la Ley N.º 1178, de Administración y Control Gubernamentales del 20 de julio de 1990.

OBJETIVO: El objetivo de la Auditoría de Confiabilidad, es el de emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y Estados Financieros terminados al 31 de diciembre de 2021, de acuerdo con las Normas Básicas del Sistema de Contabilidad Integrada, la situación patrimonial y financiera, los resultados de sus operaciones, los flujos de efectivo, la evolución del patrimonio neto, la ejecución presupuestaria de recursos, la ejecución presupuestaria de gastos y los cambios en la cuenta ahorro – inversión financiamiento; asimismo, determinar si:

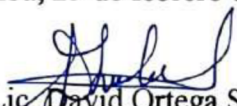
- La información financiera se encuentra presentada de acuerdo con criterios establecidos o declarados expresamente.
- La entidad ha cumplido con requisitos financieros específicos.
- El control interno relacionado con la presentación de informes financieros, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos.

OBJETO: El objeto de la auditoría está constituido por la información y/o documentación procesada relativa a los Registros y a los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Regional del Gran Chaco, misma que fue la siguiente: Balance General, Estado de Recursos y Gastos Corrientes, Estado de Flujo de Efectivo, Estado de Cambios en el Patrimonio Neto, Estados de Ejecución Presupuestaria de Recursos, Estados de Ejecución Presupuestaria de Gastos; Cuenta Ahorro, Inversión y Financiamiento; Inventario de Materiales y Suministros, Registro de Ejecución del Presupuesto de Recursos y Gastos, Conciliaciones Bancarias, Libros Mayores y Auxiliares, otros Registros Auxiliares y las Notas a los Estados Financieros.


RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN:

4. Debido a las situaciones expuestas en los numerales 3.1. al 3.6. del presente informe, nos abstenemos de emitir una opinión sobre la confiabilidad de los registros y los estados financieros del Gobierno Autónomo Regional del Gran Chaco, elaborados al 31 de diciembre de 2021.

Yacuiba, 25 de febrero de 2022.


Lic. David Ortega Soliz
Director Regional de Auditoría Interna a.i.
Gobierno Autónomo Regional
del Gran Chaco-Yacuiba


Lic. Rosario Morales Saracho
Directora de Auditoría Interna
Gobierno Autónomo Regional
del Gran Chaco-Carapari


Lic. Jaime A. Fernandez Cruz
Director de Auditoría Interna
Gobierno Autónomo Regional
del Gran Chaco-Villa Montes