

**SEGUIMIENTO N°GAMV/DSPDAI/N° XXX/2016
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE VIACHA
AUDITORÍA FINANCIERAS DE GESTIONES 2013-2014**

1. PRACTICAS DE GESTIÓN DE RIESGOS INEXISTENTES
2. DEFICIENCIA EN EL MANEJO Y CONTROL DE CAJA RECAUDACIONES
3. INADECUADA EXPOSICION A LA FALTA DE SEGUIMIENTO A CUENTAS POR COBRAR LARGO PLAZO Y ANTICIPOS A LARGO PLAZO, QUE CORRESPONDEN A GESTIONES ANTERIORES
4. MATERIALES INEXISTENTES REGISTRADOS EN INVENTARIOS
5. LOS ALMACENES DEL MUNICIPIO NO SON MANEJADOS ADECUADAMENTE
6. ACTIVOS FIJOS EXPUESTOS EN ESTADOS FINANCIEROS CON VALOR RESIDUAL DE BS 1.-. POR FALTA DE REVAUO TÉCNICO
7. EL MUNICIPIO NO CUENTA CON LOS CERTIFICADOS DE APORTACIÓN EN LA COOPERATIVA DE TELÉFONOS LA PAZ LTDA.
8. SALDOS NO ACTUALIZADOS Y SIN MOVIMIENTO DE LA CUENTA INVERSIONES A LARGO PLAZO (EMPRESA MUNICIPAL DE AGUA POTABLE Y ALCANTARILLADO DE VIACHA – EMAPAV).
9. NO EXISTE COMPOSICION DE SALDOS EN CEUNTAS DEL PATRIMONIO INSTITUCIONAL
10. MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ADMINISTRACION DE ACTIVOS FIJOS DESACTUALIADOS
11. FALTA DE DOCUMENTACIÓN EN LA CUSTODIA DE LAS CARPETAS DE VEHICULOS Y BIENES INMUEBLES
12. DEFICIENCIAS EN LOS COMPROBANTES DE CONTABILIDAD
13. FALTA REVELACION DE JUCIOS EN NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
14. OBRAS DE DOMINIO CONCLUIDAS NO FUERON ACTIVADAS EN LA GESTIÓN
15. CONTRATOS DE CONSTRUCCION DE OBRAS CON EL MISMO OBJETO CON EL MISMO CONTRATISTA

16. SE HA ADJUDICADO UN PROYECTO DE OBRA DE CONSTRUCCIÓN A UNA EMPRESA QUE PRESENTA SOLVENCIA FISCAL CON UN JUICIO PENAL
17. DEFICIENCIAS EN LA ADMINISTRACIÓN DE RECURSOS HUMANOS
18. FALTA DE PROGRAMAS DE CAPACITACION DEL PERSONAL
19. FALTA DE ROL PROGRAMACION DE VACACIONES
20. INCONSISTENCIA EN LA CARTA DE ABOGADOS