



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE TOTORA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 02 /2023**, correspondiente al examen sobre la confiabilidad de los registros informe sobre la confiabilidad de los registros y estados financieros Gestión 2022, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá por el periodo 2022 ejecutado en cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo del examen es emitir una opinión sobre la confiabilidad de los Estados Financieros, si presentan de manera Confiable la información sobre la situación patrimonial, los resultados del ejercicio, el flujo del efectivo, los cambios en el patrimonio neto, las ejecuciones de los presupuestos de recursos y gastos y las variaciones de la Cuenta Ahorro Inversión Financiamiento de acuerdo con los Principios de Contabilidad Gubernamental Integrada y las Normas de Auditoría Gubernamental.

El objetivo es el de emitir una opinión sobre, si el control interno relacionado con la presentación de información financiera si ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad, y comprobar su funcionamiento, durante la gestión 2022.

Las operaciones objeto de nuestra auditoria fueron: Estados Financieros del G.A.M. de Totorá, al 31 de diciembre 2022, Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2022, Informes de ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos, correspondiente a la gestión 2022, Los comprobantes de contabilidad que registran los recursos del IDH en el sistema de contabilidad SIGEP y la documentación que respalda estas operaciones, tales como extractos bancarios, conciliaciones bancarias, etc., Los comprobantes de contabilidad que registran los gastos, para la adquisición de bienes de uso y consumo y la documentación que respalda estas operaciones, tales como: Pedidos de materiales, cotizaciones, cuadros comparativos, notas de adjudicación, facturas, actas de recepción y entrega de los bienes, etc., Los comprobantes de contabilidad que registran los pagos por contrataciones de obras y la documentación que respalda éstos, tales como: especificaciones técnicas, contratos, planillas de avance de obra, informes técnicos, facturas, etc., Documentación obtenida a través de los extractos bancarios y de otras fuentes respecto a las transferencias de recursos (Coparticipación y nivelación) efectuadas al Gobierno Municipal de Totorá, durante la gestión 2022 y otra documentación relacionada.

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Construcción y Mejora de Bienes que Datan de Gestiones Anteriores

Totorá, 28 de Febrero del 2023