



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 08/2020**, correspondiente al examen sobre la Informe de Auditoría Operativa a la Dotación del Desayuno Escolar por el G.A.M. de Totorá de la Gestión 2019.

Es expresar una opinión independiente, sobre el grado Evaluar la eficacia de las operaciones realizadas en el Desayuno Escolar del 01/01/2019 al 31/12/2019, en el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá y evaluar el control interno del desayuno escolar vigente durante la gestión 2019, de acuerdo a las Normas de Auditoría Operacional NE/CE-072.

El objeto de la auditoría constituyo la siguiente documentación: Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2019, Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la dotación Desayuno Escolar, por el G.A.M. de Totorá en la Gestión 2019, Los comprobantes de contabilidad, registrados por la adquisición de Desayuno Escolar, por el G.A.M. de Totorá en la Gestión 2019, en el sistema de contabilidad SIGEP y la documentación que respalda estas operaciones, tales como solicitud de desayuno escolar, proceso de contratación, notas de adjudicación, facturas, actas de recepción, actas de entrega del desayuno educativo a los núcleos escolares, RUPE, extractos bancarios, comprobante de ingreso y salida del almacén, etc., Procesos de contratación del desayuno escolar de la gestión 2019 y Otra documentación relacionada con la dotación del desayuno escolar de la gestión 2019, a los núcleos educativos del municipio de Totorá.

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

- 1) Deficiencias en Controles Administrativos en el Desayuno Escolar

Totorá, 19 de noviembre del 2020