



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

RESUMEN EJECUTIVO

El Informe **INF. UAI. N° 007/2021** de Auditoría Operativa de las Contrataciones de Servicio de Alquiler de Maquinaria Pesada y Volqueta de la Gestión 2020, en cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo fue el de emitir una opinión sobre la eficacia de las operaciones realizadas de las Contrataciones de servicio de alquiler de maquinaria pesada y volqueta de la gestión 2020, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, de acuerdo a las Normas de Auditoría Operacional NE/CE-072, Versión: I y evaluar el control interno, administrativo y contable vigente durante la gestión 2020.

El objeto de la auditoría constituyó la siguiente documentación:

Los estados examinados, fueron los siguientes: 1) Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2020, 2) Informes de ejecución Presupuestaria de las categorías programáticas de: Alquiler de Equipos y Maquinarias y Servicios de Alquiler de Maquinaria Pesada y Volquetas, correspondiente a la gestión 2020, 3) 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., 4) 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., 5) Documentación obtenida a través de los extractos bancarios del Gobierno Municipal de Totorá, durante la gestión 2020 y Otros relacionados con la auditoría.

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

1. Reglamento para Uso y Mantenimiento de la Maquinaria Pesada.
2. Observaciones en la publicación de Recepción de Bienes, Obras y Servicios y Resolución de Contrato.
3. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Gastos por Alquileres

Totorá, 14 de octubre del 2021