



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TOTORA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna U.A.I. INF. 002/2020 S1 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 002/2019, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2019, ejecutada en cumplimiento a las instrucciones de la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen es emitir un Informe sobre el cumplimiento y seguimiento a la Implantación de las recomendaciones del INF. UAI. N° 02/2020 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 02/2020 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2019.

Como resultado del examen realizado se identificaron que el Gobierno Municipal de Totorá, en relación al Cronograma de Implantación de las Recomendaciones del Informe INF. UAI. N° 02/2020 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2019. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

15. Faltan Algunos Documentos en los File de Personal

2. Recomendaciones No Cumplidas.

1. Falta de Manuales y Otros
2. Los Libros Diarios y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no están Foliados
3. Falta de Conciliación de Cuenta Fiscal
4. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores
5. Control y Manejo de Almacenes
6. Deficiencias en Activos Diferidos sin Movimiento
7. Deficiencias en el Control Interno de los Activos Fijos
8. Debilidades en el Control Administrativo y Contable de la Construcción y Mejora de Bienes
9. Cuentas por Pagar de Gestiones Anteriores
10. Contratistas a Pagar de Gestiones Anteriores
11. Obligaciones Sociales por Pagar de Gestiones Anteriores
12. Pasivos Diferidos a Corto Plazo de Gestiones Anteriores
13. Fondos Recibidos en Garantía y Custodia de Gestiones Anteriores
14. Aportes a la Caja Nacional de Salud por el Spam



**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TOTORA**

16. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
17. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal
18. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios
19. Correlatividad de los Comprobantes
20. Existencia de Saldos Negativos.
21. Observaciones de la Entidad Desconcentrada EPMAPAST

3. Recomendaciones no aplicables.

No tienen.

Respecto a las recomendaciones parcialmente implantadas, se ha solicitado al Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, remitir el cronograma reformulado para su implantación.

Totorá, 26 de febrero del 2021