



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. 002/2021 S2 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 002/2021**, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020, 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° 02/2021 S2 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 02/2021 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020.

Como resultado del examen realizado se identificaron que el Gobierno Municipal de Totora, en relación al Cronograma de Implantación de las Recomendaciones del Informe INF. UAI. N° 02/2021 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

1. Falta de Manuales y Otros
2. Los Libros Diarios Y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no Están Foliados ni Empastados
3. Falta de Conciliación de Cuenta Fiscal
5. Deficiencias en los Anticipos a Corto Plazo
16. Faltan Documentos en Algunos de los File de Personal
17. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
18. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal
19. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios
20. Correlatividad de los Comprobantes

2. Recomendaciones No Cumplidas.

4. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores



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

6. Control y Manejo de Almacenes
7. Deficiencias en Activos Diferidos sin Movimiento
8. Deficiencias en el Control Interno de los Activos Fijos
9. Debilidades en el Control Administrativo y Contable de la Construcción y Mejora de Bienes
10. Cuentas por Pagar de Gestiones Anteriores
11. Contratistas a Pagar de Gestiones Anteriores
12. Obligaciones Sociales por Pagar de Gestiones Anteriores
13. Pasivos Diferidos a Corto Plazo de Gestiones Anteriores
14. Fondos Recibidos en Garantía y Custodia de Gestiones Anteriores
15. Aportes a la Caja Nacional de Salud por el Spam
21. Existencia de Saldos Negativos.
22. Observaciones de la Empresa EPMAPAST

3. Recomendaciones no aplicables.

No tienen.

Respecto a las recomendaciones no implantadas, se ha solicitado al Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, realizar las acciones administrativas correspondientes.

Totorá, 28 de febrero del 2024