



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. N° 02/2022 S2 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría INF. UAI. N° 02/2022**, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2021, 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° 02/2022 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2021.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 02/2022 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2021.

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 2021. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

3. Los Libros Diarios y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no están Foliados ni Empastados
4. Falta de Conciliación de Cuentas Fiscales
7. Deficiencias en los Anticipos a Corto Plazo
12. Observaciones de Control Interno en las Transferencias
13. Egresos de Deudas Intermunicipales e Interniveles por Servicios del SUS no Pagados ni Registrados Contablemente
21. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
22. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal y Viaticos
23. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios y Otros
24. Correlatividad de los Comprobantes
26. Observaciones de la Empresa Emapast

2. Recomendaciones No Cumplidas.

1. Falta de Manuales y Otros
2. Reglamentos Específicos no Actualizados y no Realizados
5. No se Registró Contablemente en Cuentas por Cobrar los Cobros Intermunicipales por el SUS



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

6. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores
8. Control y Manejo de Almacenes
9. Deficiencias en Activos Diferidos Sin Movimiento
10. Deficiencias en el Control Interno de los Activos Fijos
11. Debilidades en el Control Administrativo y Contable de la Construcción y Mejora de Bienes
12. Observaciones de Control Interno en las Transferencias
13. Egresos de Deudas Intermunicipales e Interniveles por Servicios del SUS no Pagados ni Registrados Contablemente
14. Cuentas por Pagar de Gestiones Anteriores
15. Contratistas a Pagar de Gestiones Anteriores
16. Obligaciones Sociales por Pagar de Gestiones Anteriores
17. Pasivos Diferidos a Corto Plazo de Gestiones Anteriores
18. Fondos Recibidos en Garantía y Custodia de Gestiones Anteriores
19. Aportes a la Caja Nacional de Salud por el Spam
20. Faltan Documentos en Algunos de los File de Personal
21. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
22. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal y Viáticos
23. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios y Otros
25. Existencia de Saldos Negativos

3. Recomendaciones no aplicables.
No tienen.

Respecto a las recomendaciones no implantadas, se ha solicitado al Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, remitir el cronograma reformulado para su implantación.

Totorá, 28 de febrero del 2024