



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI N° 003/2025 S1 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría INF. UAI. N° 03/2025** Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Gestión 2024, 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° 03/2025 Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Gestión 2024.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 03/2025 Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Gestión 2024.

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° 03/2025 Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno Gestión 2024. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

2. Recomendaciones No Cumplidas.

1. Falta de Manuales y Otros.
2. Reglamentos Específicos en Proceso de Compatibilización Actualizados.
3. Los Libros Diarios y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no Están Foliados.
4. No Se Registro Contablemente en Cuentas por Cobrar los Cobros Intermunicipales por el SUS.
5. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores.
6. Control y Manejo de Almacenes.
7. Deficiencias en los 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. Observaciones en los Comprobantes de Contabilidad
16. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal



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

- 17. Faltan documentos en algunos de los files de personal
- 18. Observaciones de la Empresa EMAPAST.
- 19. Deficiencias en las Conciliaciones Bancarias
- 20. Deficiencias en Activación de Proyectos en los Activos Fijos

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, 27 de febrero del 2026