



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 03 /2018**, correspondiente al examen de la administración de los recursos del IDH de la Gestión 2017, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, ejecutado en cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo fue el de emitir una opinión sobre la eficacia y eficiencia de la Administración de Recursos provenientes del Impuesto Directo a los Hidrocarburos (I.D.H.) por la gestión 2016, de acuerdo a las Normas de Auditoría Operacional NE/CE-013 y evaluar el control interno, administrativo y contable vigente durante la gestión 2017.

El objeto de la auditoría constituyó la siguiente documentación:

- Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2017.
- Informes de ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos, correspondiente a la gestión 2017.
- Los comprobantes de contabilidad que registran los recursos del IDH en el sistema de contabilidad Sincon y la documentación que respalda estas operaciones, tales como extractos bancarios, conciliaciones bancarias, etc.
- 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.
- 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.
- Documentación obtenida a través de los extractos bancarios y de otras fuentes respecto a las transferencias de recursos del IDH (Coparticipación y nivelación) efectuadas al Gobierno Municipal de Totorá, durante la gestión 2017.
- Otra documentación relacionada con la administración de los recursos provenientes del IDH.

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

1. Bienes Muebles No Transferidos a la Policía Nacional
2. Plan de Trabajo de Seguridad Ciudadana no Aprobado por el Comando General de la Policía Nacional



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

3. Falta de Algunos Controles Administrativos, en los Files de las Construcciones de Obras
4. Falta de Cronograma de Mantenimiento de Algunos de los Activos Fijos

Totorá, 27 de Febrero del 2018