



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 04/2016**, correspondiente al examen sobre la dotación del Desayuno Escolar por el G.A.M. de Totorá de la Gestión 2015, ejecutado en cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo del examen es expresar una opinión independiente, sobre el grado de eficacia y eficiencia de la dotación del Desayuno Escolar, por el G.A.M. de Totorá en la Gestión 2015 y evaluar el control interno del desayuno escolar vigente durante la gestión 2015, de acuerdo a las Normas de Auditoría Operacional NE/CE-013.

El objeto del examen está constituido por: Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2015, Ejecución Presupuestaria de Gastos, correspondiente a la dotación Desayuno Escolar, por el G.A.M. de Totorá en la Gestión 2015, Los comprobantes de contabilidad, registrados por la adquisición de Desayuno Escolar, por el G.A.M. de Totorá en la Gestión 2015, en el sistema de contabilidad SIGEP y la documentación que respalda estas operaciones, tales como solicitud de desayuno escolar, proceso de contratación, notas de adjudicación, facturas, actas de recepción, actas de entrega del desayuno educativo a los núcleos escolares, RUPE, extractos bancarios, comprobante de ingreso y salida del almacén, etc., Procesos de contratación del desayuno escolar de la gestión 2015 y Otra documentación relacionada con la dotación del desayuno escolar de la gestión 2015, a los núcleos educativos del municipio de Totorá.

Como resultado del examen realizado se identificó la siguiente deficiencia de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas:

1. Deficiencias en Controles Administrativos en el Desayuno Escolar.

Totorá, 29 de junio del 2016