



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF.UAI. N° 06 /2016**, correspondiente al examen de Evaluación del Sistema de Presupuestos, por el periodo 2015, ejecutado en cumplimiento a las instrucciones de la MAE y en cumplimiento al POA.

El objetivo es expresar una opinión independiente, sobre la eficacia del sistema de Presupuesto, de la gestión 2015 y los instrumentos de control interno incorporados en ellos, conforme a las Normas de Auditoría Operacional.

Nuestro objeto de auditoría estaba constituido por la regulación de implantación de este Sistema en el Gobierno Municipal de Totorá, estableciendo la normativa para: 1) Definir los procedimientos, responsables y tiempos a emplear de las operaciones programadas, y elaboración del Reglamento Específico, 2) Revisar la Formulación del Presupuesto y 3) Revisar y realizar el seguimiento a la Ejecución presupuestaria.

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

1. El Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos no se encuentra actualizado
2. No se formaliza mediante Informes el Seguimiento y Evaluación al Presupuesto
3. Las Modificaciones al Presupuesto y la Programación de la Ejecución Presupuestaria, no es realizada según cronogramas mensuales de desembolsos.

Totorá, 08 de noviembre del 2016