



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **U.A.I. INF. 002/2017 S1 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 002/2017**, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2016, 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° 02/2017 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 02/2017 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2016.

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° 02/2017 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2016. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

- 17. Deficiencias en Controles Administrativos en el Desayuno Escolar
- 18. Faltan algunos Documentos en los File de Personal

2. Recomendaciones No Cumplidas.

- 1. Falta de Manuales y Otros
- 2. Los Libros Diarios y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no Están Debidamente Foliados
- 3. Falta de Controles Internos en Caja
- 4. Falta de Conciliación de Cuenta Fiscal
- 5. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores
- 6. Deficiencias en los Anticipos a Corto Plazo
- 7. Control y Manejo de Almacenes
- 8. Deficiencias en Activos Diferidos sin Movimiento
- 9. Deficiencias en el Control Interno de los Activos Fijos



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

10. Debilidades en el Control Administrativo y Contable de la Construcción y Mejora de Bienes

11. Cuentas por Pagar de Gestiones Anteriores
12. Contratistas a Pagar de Gestiones Anteriores
13. Obligaciones Sociales por Pagar de Gestiones Anteriores
14. Pasivos Diferidos a Corto Plazo de Gestiones Anteriores
15. Fondos Recibidos en Garantía y Custodia de Gestiones Anteriores
16. Aportes a la Caja Nacional de Salud por el Spam
19. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
20. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal
21. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios

3. Recomendaciones no aplicables.

No tienen.

Respecto a las recomendaciones parcialmente implantadas, se ha solicitado al Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, remitir el cronograma reformulado para su implantación.

Totorá, 01 de marzo del 2018