



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **U.A.I. INF. 006/2014 S1 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 006/2014**, Informe de Auditoría Especial de Ingresos propios del 01/06/2009 al 31/05/2010, ejecutada en cumplimiento a las instrucciones de la Contraloría General del Estado.

El objetivo del examen es establecer el grado de implantación de las recomendaciones.

El objeto del examen está constituido por la revisión de la implantación de las recomendaciones establecidas en el informe de auditoría U.AI. INF. 006/2014, por el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá.

Como resultado del examen realizado se identificaron que el Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, cumplió parcialmente las recomendaciones del informe N° U.AI. INF. 006/2014, debido a que de un total de nueve (9) recomendaciones, seis (6) fueron cumplidas y tres (3) fueron incumplidas, debido al cambio de autoridades del Gobierno Municipal de Totorá, que cambio al personal responsable de cumplir estas recomendaciones, por lo que solo cumplió el personal que permaneció en su cargos, por tanto no se cumplió con todas las recomendaciones, de acuerdo al siguiente detalle:

1) Recomendaciones Cumplidas.

1. Falta de Reglamento Especifico del Sistema de Tesorería
3. Falta de Controles Internos en el Departamento de Recaudaciones
4. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
5. Diferencias entre los Reportes del SIIM y los Registros Contables
7. La Entidad no Cuenta con una Resolución que Autorice las Tasas y Patentes en el Municipio de Totorá
8. Algunos Saldos del Estado de Recursos y Gastos Corrientes varían con el SINCON

2. Recomendaciones No cumplidas.

2. Falta de Manuales e Instructivos de Procedimientos para Ingresos Municipales
6. Estados Financieros, Conciliaciones Bancarias, Planillas de Sueldos del Personal que no se Encuentra en los Archivos de la Institucion
9. Perdida del Disco Duro del CPU de Equipo de Computación de Recaudaciones

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, 19 de diciembre del 2016