



## RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna U.A.I. INF. 006/2016 S1 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 006/2016, Examen Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos, por la gestión 2015 INF. UAI. N° 06/2016, ejecutada en cumplimiento a las instrucciones de la Contraloría General del Estado y en cumplimiento al POA.

El objetivo del examen es emitir un Informe sobre el cumplimiento y seguimiento a la Implantación de las recomendaciones del INF. UAI. N° 06/2016 Informe de Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos, por la gestión 2015 INF. UAI. N° 06/2016.

El Objeto son las recomendaciones del INF. UAI. N° 06 / 2016, Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos, por la gestión 2015 INF. UAI. N° 06/2016.

Como resultado del examen realizado se identificaron que el Gobierno Municipal de Totorá, en relación al Cronograma de Implantación de las Recomendaciones del Informe INF. UAI. N° 06/2016 Auditoría de Evaluación del Sistema de Presupuestos, por la gestión 2015 INF. UAI. N° 06/2016; ya que de un total de tres (3) recomendaciones, una (1) fue cumplida y dos (2) fueron incumplidas y las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

### **A. Recomendaciones Cumplidas.**

1. El Reglamento Específico del Sistema de Presupuestos no se encuentra actualizado

### **B. Recomendaciones No Cumplidas.**

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.

### **2. 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, 08 de diciembre del 2017