



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE TOTORÁ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
“Ciudad Colonial y Monumento Nacional”

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI. N° 08/2022**, correspondiente al examen sobre la Auditoría de Cumplimiento sobre el Presupuesto Asignado y los Gastos Realizados en cada una de las Aperturas Programáticas Relacionadas con la Prevención, Contención y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (Covid -19) de la Gestión 2021, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá.

La Auditoría Especial tuvo como objetivo expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables a el Presupuesto Asignado y los Gastos Realizados en cada una de las Aperturas Programáticas Relacionadas con la Prevención, Contención y Tratamiento de la Pandemia por la Infección por el Coronavirus (Covid -19) de la Gestión 2021, del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá

El objeto de la Auditoría ha estado constituido por la siguiente documentación:

Programaciones Anuales de Operaciones y Presupuestos aprobados, de la gestión 2021. Informes de ejecución Presupuestaria de Recursos y de Gastos, correspondiente a la gestión 2021. Los comprobantes de contabilidad que registran los recursos del IDH en el sistema de contabilidad SIGEP y la documentación que respalda estas operaciones, tales como extractos bancarios, conciliaciones bancarias, etc. Los comprobantes de contabilidad que registran los gastos, para la adquisición de bienes de uso y consumo y la documentación que respalda estas operaciones, tales como: Pedidos de materiales, cotizaciones, cuadros comparativos, notas de adjudicación, facturas, actas de recepción y entrega de los bienes, etc. Los comprobantes de contabilidad que registran los pagos por contrataciones de obras y la documentación que respalda éstos, tales como: especificaciones técnicas, contratos, planillas de avance de obra, informes técnicos, facturas, etc. Documentación obtenida a través de los extractos bancarios y de otras fuentes respecto a las transferencias de recursos (Coparticipación y nivelación) efectuadas al Gobierno Municipal de Totorá, durante la gestión 2021.

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

2.1 Observaciones en los Comprobantes de Contabilidad

2.2 Facturas de compras y otros no registradas en el libro de compras

Totorá, 27 de enero del 2023