



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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **U.A.I. INF. 002/2021 S2 Informe de Seguimiento a la implantación de las recomendaciones del Informe de Auditoría U.A.I. INF. 002/2021**, Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020, 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° 02/2021 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° 02/2021 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020.

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° 02/2021 Examen de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros - Informe Sobre Aspectos de Control Interno, Administrativos y Contables Gestión 2020. Cabe aclarar que las recomendaciones no cumplidas, se encuentran en proceso de regularización, de acuerdo al siguiente detalle:

1. Recomendaciones Cumplidas.

2. Recomendaciones No Cumplidas.

1. Falta de Manuales y Otros
2. Los Libros Diarios y Mayores Realizados por el Departamento de Contabilidad no están Foliados
3. Falta de Conciliación de Cuenta Fiscal
4. Deficiencias en las Cuentas Deudoras de Gestiones Anteriores
5. Deficiencias En Los Anticipos A Corto Plazo
6. Control y Manejo de Almacenes
7. Deficiencias en Activos Diferidos sin Movimiento
8. Deficiencias en el Control Interno de los Activos Fijos
9. Debilidades en el Control Administrativo y Contable de la Construcción y Mejora de Bienes
10. Cuentas por Pagar de Gestiones Anteriores
11. Contratistas a Pagar de Gestiones Anteriores
12. Obligaciones Sociales por Pagar de Gestiones Anteriores
13. Pasivos Diferidos a Corto Plazo de Gestiones Anteriores
14. Fondos Recibidos en Garantía y Custodia de Gestiones Anteriores



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

15. Aportes a la Caja Nacional de Salud por el Spam
16. Faltan Algunos Documentos en los File de Personal
17. Falta de Algunos Controles Administrativos en los Ingresos Operativos
18. Falta de Algunos Controles Administrativos y de Control Interno en las Planillas del Personal
19. Falta de Controles Administrativos y de Control Interno en los Gastos por Adquisición de Bienes y Servicios
20. Correlatividad de los Comprobantes
21. Existencia de Saldos Negativos.
22. Observaciones de la Entidad Desconcentrada EPMAFAST

3. Recomendaciones no aplicables.

No tienen.

Respecto a las recomendaciones no implantadas, se ha solicitado al Alcalde del Gobierno Autónomo Municipal de Totorá, remitir el cronograma reformulado para su implantación.

Totorá, 28 de marzo del 2023