

**RESUMEN EJECUTIVO
INFORME DE AUDITORIA INTERNA**

INF.UAI.Nº 007/2024 (S1)

Examen Sobre: Informe de Primer Seguimiento a la Implantación de Recomendaciones del Informe de Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2021 (INF.UAI.Nº 001/2022), ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual (POA) Reformulado de la Gestión 2024 de la Unidad de Auditoria.

Objetivo: El objetivo del presente seguimiento es de verificar el grado de implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.Nº 001/2022, referido a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2021, de acuerdo a lo dispuesto en el Artículo 16 de la Ley Nº 1178 de 20 julio de 1990, Ley de Administración y Control Gubernamentales.

Objeto: El Objeto del examen fue:

- Informe de auditoría INF.UAI.Nº 001/2022, referente a la Auditoria de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros, Gestión 2021;
- Información escrita sobre aceptación de recomendaciones (Formato Nº 1);
- Información sobre cronograma de implantación de recomendaciones (Formato Nº 2);
- Memorándums de instrucción enviadas a la Secretaria Administrativa y Financiera y a la vez a las unidades dependientes, sobre aceptación e implantación de recomendaciones, así como copia del informe de control interno;
- Reglamentos Específicos del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas;
- Comprobante de Ejecución de Recursos Con Imputación Presupuestaria C-21;
- Comprobante de Ejecución de Recursos Sin Imputación Presupuestaria C-21
- Comprobante de Ejecución de Gastos Con Imputación Presupuestaria C-31;
- Comprobante de Ejecución de Gastos Sin Imputación Presupuestaria C-31
- Comprobante de Pago de Acreedores, Gestión 2023;
- Comprobante de Ajustes Manuales, al 31 de diciembre de 2023;
- Conciliaciones Bancarias Cuenta CUM al 31 de diciembre de 2023;
- Inventario de existencias de activos fijos al 31 de diciembre de 2023;
- Reporte de Inventario Ordenado Por Grupo Contable 2023;
- Contratos Administrativos de Obras, Bienes y Servicios 2023;



- Formulario 500 (Recepción Definitiva o Disconformidad) 2023;
- Instructivo de Cierre Contable, Presupuestario y Tesorería 2023 del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas.
- Extractos bancarios de la Cuenta Única Municipal 2023;
- Convenio Intergubernativo de Transferencia y Financiamiento con el FPS.
- Manuales y Reglamentos Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas;
- Otra documentación requerida.

Conclusión:

Como resultado del trabajo de seguimiento descrito en los acápite anteriores, concluimos que el Gobierno Autónomo Municipal de Ckochas, no cumplió en su integridad con la implantación de las recomendaciones contenidas en el informe INF.UAI.Nº 001/2022, debido a que de veintiocho (28) recomendaciones formuladas, cuatro (4) recomendaciones fueron cumplidas, veintitrés (23) recomendaciones no fueron cumplidas y una (1) recomendación no es aplicable.

Ckochas, diciembre de 2024

