

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME: Informe del Auditor Interno INF. DAL. N° 01/2022-CL-S1, correspondiente al Primer Seguimiento del Informe con código INF. AUL. C.I. GAMC. N° 01/2021, emergente de la Auditoría a los Estados Financieros de la gestión 2020, por el periodo comprendido entre el 1 de enero al 31 de diciembre de 2020, ejecutada en cumplimiento del Programa Operativo Anual de la Dirección de Auditoría Interna para la gestión 2022 y al Instructivo para la Realización de Exámenes Específicos de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones, aprobado según Resolución N° CGE-01/010/97 del 25 marzo de 1997.

OBJETIVO: El objetivo principal de nuestra evaluación es el de emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento de las recomendaciones establecidas en el Informe INF. AUL. C.I. GAMC. N° 01/2021, emergente de la Auditoría a los Estados Financieros de la gestión 2020, por el ejercicio terminado al 31 de diciembre de 2020.

OBJETO: Se constituyó en objeto de la presente actividad de verificación del cumplimiento de recomendaciones, el informe INF. AUL. C.I. GAMC. N° 01/2021, emergente de la Auditoría a los Estados Financieros de la gestión 2020, formulario del Cronograma de Implantación de Recomendaciones y demás documentación generada, proporcionada por la Secretaria Municipal Administrativa y Financiera y otras Unidades según los requerimientos por la naturaleza de cada Recomendación.

RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

- 7.1.1. Incumplimiento al Instructivo de Cierre Fiscal del 2020 (recomendación 2.1.1).
- 7.1.2. Cheques En Poder Del Tesorero Emitidos En La Gestión 2020 y No Recogidos Por El Beneficiario (recomendación 2.2.1).
- 7.1.3. Inadecuada Exposición del Saldo de la Cuentas, 1.1.3.1 Cuentas a Cobrar a Corto Plazo y la Cuenta, 1.1.3.2 Otras Cuentas a Cobrar a Corto Plazo (recomendación 3.1.1 y 3.1.2).
- 7.1.4. Falta de Elaboración de Cuadros Estadísticos del Movimiento de Materiales y Suministros (recomendación 4.1.1).
- 7.1.5. Formularios de Solicitud de Materiales y Suministros Pendientes de Registro en el Sistema Velocity de la Unidad vial (recomendación 4.2.1).
- 7.1.6. Faltantes En El Sub Almacén De La Unidad De Mecanización (recomendación 4.3.1 y 4.3.2).
- 7.1.7. Cheques en Transito Anulados y Llevados a Fondos En Custodia (recomendación 6.2.1, 6.2.2 y 6.2.3).

RECOMENDACIÓN NO CUMPLIDAS

- 7.2.1. Falta de Implementación del Código de Ética de la Entidad (recomendación 1.1.1).
- 7.2.2. Anticipos Otorgados Sin Movimiento y Expuestos Inadecuadamente (recomendación 3.2.1, 3.2.2 y 3.2.3).
- 7.2.3. Activos Fijos que han cumplido sus años de vida útil (recomendación 5.1.1; 5.1.2 y 5.1.3).
- 7.2.4. Saldos sin movimiento de las cuentas 1.2.3.5 Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado, 1.2.3.6 Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público, 1.2.3.7 Estudios y Proyectos para Construcción de Bienes Nacionales, 1.2.3.8 Construcciones en Proceso por Administración Propia (recomendación 5.2.1; 5.2.2 y 5.2.3).
- 7.2.5. Falta de Codificación de los Activos Fijos (recomendación 5.3.1).
- 7.2.6. Cuentas Del Pasivo a Corto Plazo Sin Movimientos Desde Gestiones Anteriores y Expuestas Inadecuadamente (recomendación 6.1.1).
- 7.2.7. Insuficiente Información en las Notas a los Estados Financieros (recomendación 7.1).