



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018

RESUMEN EJECUTIVO

REF.: INFORME DE 1ER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO INF.UAI.009/2019 DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INF. UAI.002/2020

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2020 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal El Torno y a los lineamientos establecidos por el Órgano Rector de Control Gubernamental, se efectuó el seguimiento a la implantación de las recomendaciones emergentes del Informe de Control Interno **INF.UAI.009/2019** de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2018.

El resultado de este informe será emitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal El Torno y enviado a la Contraloría General del Estado.

1.1. OBJETIVO

Establecer el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones emergentes del informe de control interno INF.UAI.009/2019 de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2018, en concordancia con las Normas Generales de Auditoría Gubernamental, Numeral 219 "Seguimiento" y otras normativas aplicables.

Establecer si los justificativos presentados por la falta de cumplimiento de las recomendaciones son válidas y suficientes.

1.2. OBJETO

Revisión a toda la información y documentación que respalda el cronograma de implantación de las recomendaciones presentada por los responsables que demuestre haberse corregido y/o subsanado las observaciones emergentes del informe control interno INF.UAI.009/2019 de la Auditoría Confiabilidad a los Registro Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2018.



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

1er Seguimiento a la implantación de recomendaciones emergentes del informe de control Interno de la Auditoría de Confiabilidad a los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS

2.1.1. Desincorporación de las cuentas construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Públicos y Privado a las Cuentas de Orden.

En consecuencia, la recomendación, fue *implantada*.

2.1.2. Cuentas por cobrar a corto plazo de las gestiones pasadas, registro en el sistema CONTROLEG II

Cuentas por cobrar a corto plazo

En consecuencia, la recomendación, **fue implantada**.

Las Otras Cuentas Por Cobrar

En consecuencia, la recomendación, **no fue implantada**.

2.1.3. Activo fijo

En consecuencia, la recomendación, fue **implantada**.

2.1.4. Conciliación de los Ingresos Municipales – Recursos propios

En consecuencia, la recomendación, **no fue implantada**.

La evidencia que sustenta los resultados de la auditoría, es documental y fue obtenida del Gobierno Autónomo Municipal de El Torno y de fuentes externas.

Es cuanto informo para fines consiguientes

LIC. CLAUDIA L. SOLAR ARÉVALO
AUDITOR INTERNO GAMET
REG. CAUCRUZ - 7886