



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

Informe de Relevamiento Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018

RESUMEN EJECUTIVO

INFORME DE RELEVAMIENTO DE INFORMACIÓN ESPECÍFICA DE OBRAS EN CONTRUCCION DE LAS GESTIONES 2015, 2016 Y 2017 QUE NO FUERON CERRADAS O CONCLUIDAS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018

INF.UAI.025/2019

En cumplimiento a las observaciones y recomendaciones realizadas en el resultado de la Evaluación: **IS/F002/M18** de fecha 15 de junio de 2018 sobre la Auditoria de Confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2017, por parte de la Contraloría General del Estado, la Unidad de Auditoria Interna realizó el “*Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018*”. Con el propósito de identificar posibles riesgos para ser expuestos como deficiencias de control interno en la auditoria de confiabilidad de los registros contables y estados financieros al 31 de diciembre de 2018 y/o a efectos de determinar su auditabilidad.

OBJETIVO

El objetivo del Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018, es:

- Recopilar y evaluar la información, a fin de determinar la existencia de Obras en Construcción que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018.

Objetivos Específicos

- Determinar las diferencias entre la documentación física de cierre de Obras en Construcción y el registro financiero en el sistema SIGEP.
- Identificar la existencia de obras abandonadas y obras concluidas que no fueron activadas en las Cuentas de Orden pertinentes.

RESULTADOS

Del Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de



GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO

Informe de Relevamiento Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018

diciembre de 2018, se pudo verificar las tres gestiones como corresponde que se muestran en las siguientes tablas: Ver Anexo adjunto.

Respecto a la Gestión 2017 se presenta solo papeles de trabajos sus respectivos respaldos se enviaron en la Auditoria de Confiabilidad de los registros y Estados Financieros de la Gestión 2018.

CONTROL INTERNO

- **ESTUDIOS Y PROYECTOS PARA CONSTRUCCIÓN DE BIENES NACIONALES SIN CIERRE FINANCIERO SEGÚN LIBRO MAYOR.**
- **ESTUDIOS Y PROYECTOS PARA CONSTRUCCIÓN DE BIENES NACIONALES CON CIERRE FINANCIERO SEGÚN LIBRO MAYOR.**

CONCLUSION

Del Relevamiento de Información Específica de Obras en Construcción de las gestiones 2015, 2016 y 2017 que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018, podemos concluir que fue cumplido el objetivo general que fue de recopilar y evaluar la información, a fin de determinar la existencia de Obras en Construcción que no fueron cerradas o concluidas al 31 de diciembre de 2018. Así como la determinación de las diferencias entre la documentación física de cierre de Obras en Construcción y el registro financiero en el sistema SIGEP, y la Identificación de la existencia de obras abandonadas y obras concluidas que no fueron activadas en las Cuentas de Orden pertinentes.

Se obtuvieron observaciones de control interna que fueron expuestas en el punto **3.1** a fin de poder implementar las medidas de control necesarias por parte de las Unidades correspondientes en futuras actividades relacionadas al objeto de revisión.

Es cuanto informo para fines consiguientes.

Lic. Claudia L. Solar Arevalo
AUDITOR INTERNO
REG. PROF. DPTAL. CAUCRUZ – 7886