



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 2017

RESUMEN EJECUTIVO

REF.: INFORME DE 1ER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO INF.UAI.004/2018 DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017

INF.UAI.007/2019

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2019 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.004/2018 de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2017.

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.004/2018 de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2017, 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.004/2018 de la Auditoría Confiabilidad a los Registro Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2017.

2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

2.1. RECOMENDACIONES IMPLANTADAS



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 2017

2.1.1. Plazos en la elaboración de los Estados Financieros al cierre de cada periodo

En consecuencia, la recomendación, *fue implantada*

2.1.2. Bono de antigüedad

En consecuencia, la recomendación, fue *implantada*.

2.1.3. Proceso de Construcción de Bienes de Dominio Público y Privado

En consecuencia, la recomendación, fue *implantada*.

2.1.4. Cuentas a Cobrar a Corto y largo Plazo

En consecuencia, la recomendación, fue *implantada*.

2.1.5. Activo fijo


En consecuencia, la recomendación, fue *implantada*.

3. CONCLUSION

Emergente del primer seguimiento se estableció que de un total de 5 (Cinco) recomendaciones emitidas; de las que tenemos 5 implantadas con su respectivo respaldo.

4. RECOMENDACIONES

Al respecto, señalar que las Normas Generales de Auditoría Gubernamental (NGAG - 219.05), aprobada mediante Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de agosto de 2012, y que en aplicación de lo establecido en el artículo 22 del Reglamento aprobado con Decreto Supremo N°23215, el cual establece que la Máxima Autoridad Ejecutiva de cada Entidad Pública es responsable de establecer y mantener un adecuado sistema de control interno. Por lo expuesto se recomienda al Alcalde Municipal del Gobierno Autónomo Municipal El Torno, instruir a los Directores y Jefes de Unidad de las áreas citadas.


Lic. Dennis A. Canido Ch.
AUDITOR INTERNO
Reg. Profesional CAUB N°90216
Reg. CAUCRUZ N°2906

C.c./Arch.UAI
C.c./MAE GAMET
C.c./CGE

Lic. Dennis A. Canido Ch.
AUDITOR INTERNO UAI
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL EL TORNO
Cm. Voz Surcos El Torno