



## GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL EL TORNO

### UNIDAD DE AUDITORÍA 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 2019

## RESUMEN EJECUTIVO

### REF. INFORME DE 1ER SEGUIMIENTO A LA IMPLANTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMERGENTES DEL INFORME DE CONTROL INTERNO INF. UAI.005/2020 DE LA AUDITORÍA DE CONFIABILIDAD A LOS REGISTROS CONTABLES Y ESTADOS FINANCIEROS AL 31 DE DICIEMBRE DE 2019

#### INF. UAI. 002/2021

En cumplimiento al Programa Operativo Anual 2021 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.005/2020** de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre de 2019.

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.005/2020** de la Auditoría de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2019, 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.005/2020** de la Auditoría Confiabilidad a los Registro Contables y Estados Financieros al 31 de diciembre 2019.



## 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 2019

## 2. RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO

### 2.1. RECOMENDACIONES NO 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, **no fue implantada.**

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

##### Cuentas por cobrar a corto plazo

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

##### Las Otras Cuentas Por Cobrar

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

#### 2.1.3. Activo fijo

En consecuencia, la recomendación, **no 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**