



RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 011/2023.

Referencia:

Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno INF. AUDINT N° 001/2023, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2022.

Periodo de seguimiento:

Del 17 de enero al 30 de septiembre de 2023.

Objetivos:

Los objetivos del presente seguimiento son los siguientes:

- a. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones de control interno contenidas en nuestro informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2023, correspondiente al informe de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2022.
- b. Establecer si las recomendaciones cumplidas por el Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua en sus diferentes instancias, se ejecutaron en sujeción a la normativa legal vigente y se encuentran adecuadamente respaldados con la documentación suficiente y competente.
- c. Establecer si las recomendaciones no aplicables por el Gobierno Autónomo Municipal en sus instancias pertinentes, se encuentran adecuadamente justificados y documentados, sobre aquellas situaciones que al momento del

Dirección de Auditoría Interna



seguimiento, imposibilitaron su cumplimiento a aplicabilidad.

Resultados:

Los resultados del seguimiento efectuado se exponen de la siguiente manera: se mantiene entre paréntesis y después del título de las observaciones, el número que se asignó a las recomendaciones de control interno reportadas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2023, correspondiente al informe de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2022.

Recomendaciones no implantadas

1. Los procesos de contratación que por su naturaleza cuentan con más de un pago por realizar no fueron registrados en su integridad en el momento contable de compromiso y devengado (Recomendación N° 3.1).
2. El Sistema de Contabilidad Integrada no funciona como un sistema único e integrador de la información (Recomendación N° 3.2)
3. La Unidad de Contabilidad y Presupuestos no genera los registros patrimoniales y financieros (Recomendación N° 3.3)
4. Falta de entrega de documentación para efectos de control interno posterior (Recomendación N° 3.4)
5. Los gastos efectuados por concepto de pagos sobre adquisición de bienes, servicios generales y consultorías no se encuentran inscritas en el POA (Recomendación N° 3.5)
6. Rendiciones de cuentas de recursos entregados en calidad de fondos en avance realizados fuera de los plazos establecidos (Recomendación N° 3.6)

Llalagua, octubre de 2023.

Dirección de Auditoría Interna