



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESUMEN EJECUTIVO

GAMC-INF-UAI/11/2024 INFORME DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INFORME DE ASPECTOS DE CONTROL INTERNO DE AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS GESTION 2021.

Antecedentes

En cumplimiento al Programa Operativo de Actividades de la Unidad de Auditoría Interna (POA-UAI G-2024), del Gobierno Autónomo Municipal de Cliza, se procede con la realización de la Auditoría de Segundo Seguimiento a las recomendaciones del Informe de aspectos de control interno de Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros - Gestión 2021.

Objetivo

El objetivo de la presente auditoría es evaluar el grado de cumplimiento de la implantación de las recomendaciones aceptadas en el Informe N° GAMC-INF-UAI/02/2022, Informe de aspectos de control interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2021, dando seguimiento y verificando si se dio cumplimiento a las observaciones presentadas en dicho informe o se dejó pasar el correctivo sin dar solución o mejora.

Objeto

El objeto de la presente Auditoría de Seguimiento es:

- ✓ Documentación de respaldo de las recomendaciones realizadas en el **Informe de aspectos de control interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2021**, Formato I y II, y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.
- ✓ Documentación de respaldo de las recomendaciones no cumplidas realizadas en el **Informe del Primer Seguimiento al Informe de aspectos de control interno de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros Gestión 2021**, Formato I y II, y otra documentación relacionada con los objetivos del seguimiento de auditoría de referencia.
- ✓ Documentos de Respaldo, proporcionados por la Responsable de Unidad de Archivos y otras unidades involucradas de las observaciones del G.A.M. de Cliza.



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre

00000 Santa Cruz



Corazón del valle alto



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL

RESULTADOS DEL EXAMEN

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS.

1. ACTA DE CONFORMIDAD Y DISCONFORMIDAD REGISTRADO FUERA DE PLAZO EN EL FORMULARIO 500 DE COMPRA DE ACTIVOS FIJOS

RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2. AUSENCIA DE DOCUMENTACIÓN EN CARPETAS DE LOS SERVIDORAS Y SERVIDORES PÚBLICOS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CLIZA.
3. DEFICIENCIAS EN LAS CAJAS DE RECAUDACIÓN DEL MATADERO MUNICIPAL POR CAMALAJE DE BOVINO Y OVINO
4. REGISTRO Y REMISIÓN DE CONTRATOS A LA CONTRALORÍA GENERAL DEL ESTADO CON FALENCIAS.
5. REGISTROS DE DEVENGADO DE INGRESOS E INADECUADA APROPIACIÓN DE CUENTAS Y MONTOS
6. INEXISTENCIA DE INFORMES TRIMESTRALES DE CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS.
7. CARENCIA DE REGLAMENTO INTERNO DE “PROCEDIMIENTOS PARA EL CUMPLIMIENTO OPORTUNO DE LA DECLARACIÓN JURADA DE BIENES Y RENTAS (PCO-DJBR)” DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE CLIZA

RECOMENDACIONES APLICABLES

NINGUNA



Cliza, mayo 2024



(4)4575029



cliza.gob.bo



@ClizaGam



Gobierno Autónomo
Municipal de Cliza



Plaza 21 de Septiembre

Cliza Santa Cruz