**DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

1. **ANTECEDENTES**

En cumplimiento a la Comunicación Interna AUD. INT. N° 66/21, de fecha 21 de mayo 2021, de la Dirección de Auditoria Interna, instruye ejecutar el Segundo Seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones expuestas en el INF. D.A.I. N° 11/2019 **“Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros Contables y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la Gestión 2018**”, en aplicación de la Resolución N° CGR-1/010/97 emitido por la Contraloría General del Estado; Artículo Primero que indica: *”Las Unidades de Auditoria Interna de cada Entidad Publica deben efectuar exámenes específicos de seguimiento al cumplimiento de las recomendaciones, emergentes de sus propios informes y de las auditorias que se practiquen en dichas entidades…”.*

Los Formatos 1 y 2 sobre la Aceptación y Cronograma de Implantación fueron remitidos a la Dirección de Auditoría Interna, el 19 de junio de 2019 mediante nota C.GAMS-CGE/SMAF CITE N° 063/19, por la Secretaria Municipal Administrativa Financiera.

* 1. **Objetivo**

El objetivo del segundo seguimiento es determinar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF.D.A.I. N° 11/2019 “Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2018”, las cuales fueron aceptadas en su totalidad de acuerdo al Formato N° 1 (Aceptación de recomendaciones).

* 1. **Objeto**

El objeto del seguimiento está constituido por la siguiente documentación e información:

* Informe de Auditoría INF. D.A.I. N° 011/2019, de control interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2018.
* Los Formatos 1 y 2 sobre la aceptación y el cronograma para su respectiva implantación.
* Instructivos para el cumplimiento de las recomendaciones
* Informes generadas por las áreas auditadas.
* Otra documentación e información relacionada con las recomendaciones sujetas a seguimiento.

**RESULTADO DEL SEGUIMIENTO**

La evaluación se ha realizado de acuerdo a las Normas Generales de Auditoria Gubernamental y el Resultado es el sigue:

**Recomendaciones Cumplidas**

**R.3.** Falta de Acciones para la Recuperación de Cuentas por Cobrar a Largo Plazo

**R.7.** Reglamento Interno para el Uso de Vehículos Oficiales del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre NO Actualizado**.**

**R.8.** Vehículos sin Uso y Registro de Responsables.

**R.10.** Insuficiente Control en Ingresos y Salidas de Vehículos de los de Garajes y Parqueos de Propiedad del G.A.M.S.

**R.22.** Incumplimiento a la Ordenanza Municipal Nº 030/01

**R.24.** Falta de Medidas de Control a Ingresos Percibidos de los Campos Deportivos.

**Recomendaciones NO Aplicable**

**2.25**. Deficiente Administración en la Villa Bolivariana.

**2..14** Construcciones de Bienes de Dominio Privado sin Documentación Saneada

**Recomendaciones** **NO Cumplidas**

**R.9**. Vehículos que no Cuentan con Documentación Original de Respaldo.

**R.14**. Construcciones de Bienes de Dominio Privado sin Documentación Saneada,

**R.15.** Saldos Incorrectos Expuestos en la Cuenta 1.2.5 Activo Intangible,

**R.17**. Activos Intangibles No Dados de Baja,

**R.18.** Adeudos a Proveedores desde Gestiones Anteriores,

**R.20.** Cuentas por Pagar No Identificadas,

**R.26.** Multas y Sanciones determinadas por el PRAHS No Efectivizadas y

**R.31**. Incumplimiento al Cronograma de Cierre de Gestión Administrativa y Financiera DEL GAMS 2018 E Instructivo para el Cierre Presupuestario, Contable y de Tesorería de la Gestión Fiscal 2018