**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME DE AUDITORIA INTERNA INF. D.A.I. Nº 42/2022**

En cumplimiento a la Comunicación Interna Cite N° 97/2022 del 19 de Julio de 2022 de la Dirección de Auditoria Interna, la cual instruye realizar el Seguimiento al Informe D.A.I. N° 32/2020 CONTROL INTERNO AUDITORIA ESPECIAL AL PROYECTO MEJORAMIENTO CAMINO MAJADA CORRESPONDIENTE A LA SUB ALCALDÍA N° 8 en aplicación a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobado con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de Agosto de 2012 de la Contraloría General del Estado, norma 219.01 (Seguimiento), se mite el presente informe de Seguimiento.

**Objetivo**

El objetivo del seguimiento es verificar el cumplimiento de las recomendaciones emitidas en el INF. D.A.I. N° 32/2020 referente “INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORIA ESPECIAL AL PROYECTO MEJORAMIENTO CAMINO MAJADA CORRESPONDIENTE A LA SUB ALCALDIA D-8., las cuales fueron aceptadas en su totalidad según formato 1 de “Aceptación de las Recomendaciones”.

**Objeto**

El objeto del seguimiento constituye la evaluación de la documentación proporcionada por la Coordinadora entre el Gobierno Autónomo Municipal de Sucre y Contraloría General del Estado y documentación presentada por áreas auditadas, que se describe:

* Formato 1 de Aceptación de Recomendaciones.
* Formato 2 de Implantación de Recomendaciones
* Informe de Auditoría INF.D.A.I. N° 32/2020 (Control Interno)
* Instructivos para el cumplimiento de las recomendaciones
* Informes generados por las áreas auditadas.
* Otra documentación e información relacionada con las recomendaciones sujetas a seguimiento.
* Toda la documentación de respaldo al cumplimiento de las recomendaciones del informe D.A.I. N° 32/2020.

 **Alcance**

El examen se efectuó de acuerdo a las Normas Generales de Auditoría Gubernamental 219 (seguimiento) aprobada con Resolución N° CGE/094/2012 de fecha 27 de Agosto de 2012; y comprendió el seguimiento al cronograma de implantación de las recomendaciones (R5) contenidas en el INF D.A.I. ° 32/2020 CONTROL INTERNO AUDITORIA ESPECIAL AL PROYECTO MEJORAMIENTO CAMINO MAJADA CORRESPONDIENTE A LA SUB ALCALDÍA N° 8. El tipo de evidencia es documental la cual fue obtenida de las áreas auditadas que dieron lugar a las recomendaciones insertas en el Informe D.A.I. Nº 32/2020.

**RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

Como resultado del trabajo de seguimiento se expone:

**RECOMENDACIÓN NO APLICABLE**

**2.1.** INCUMPLIMIENTO A LA PROGRACAMACION DEL CRONOGRAMA DE ACTIVIDADES DEL FORMULARIO 100

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

**2.2** RETRASO DE CIERRE DE OBRA CONCLUIDA

**2.3** INEXISTENCIA DE REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA NACIONAL DE INVERSIÓN PÚBLICA

**2.4.** INSUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO DEL PROYECTO

**2.5** OBSERVACIONES TECNICAS A LA OBRA.

Sucre, octubre 2022