**GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SUCRE**

**RESUMEN EJECUTIVO**

**INFORME SEGUIMIENTO D.A.I. SEG. Nº 11/2023**

**REF.: INFORME 1º SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES DEL INF. D.A.I. N° 02/2022 “AUDITORÍA SOBRE LA CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y ESTADOS FINANCIEROS DEL GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SUCRE CORRESPONDIENTE A LA GESTIÓN 2021”**

* 1. **Objetivo**

El objetivo del seguimiento es determinar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe INF.D.A.I. N° 02/2022 “Auditoria sobre la Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Sucre correspondiente a la gestión 2021”, 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°02/2022, de control interno emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros gestión 2021.
* 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

**RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

Como resultado del examen realizado se determina haberse subsanado todas las observaciones logrando alcanzar el 100%. Cumpliendo de esta manera con todas las recomendaciones.

1. FALTA DE ACTUALIZACIÓN Y SEGUIMIENTO A LOS SALDOS DEUDORES, INEXISTENCIA DE CARPETAS INDIVIDUALES Y CONFIRMACIÓN DE SALDOS
2. FONDOS EN AVANCE PENDIENTES DE CIERRE OPORTUNAMENTE
3. AMBIENTES INADECUADOS DE LOS SUB ALMACENES
4. REPORTES DIGITALES NO CONFIABLES Y OTROS SISTEMAS NO CONSIDERADOS EN EL SIGMA DE LOS SUB ALMACENES

**9**  FALTA DE ACCIONES OPORTUNAS PARA LAS BAJAS DE ACTIVOS FIJOS POR LA JEFATURA DE ACTIVOS FIJOS

1. ACTIVO FIJO - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN

**12**  INEXISTENCIA DE REGLAMENTO Y MANUAL DE PROCEDIMIENTOS PARA LA ADMINISTRACION DE ACTIVOS FIJOS

1. INCONSISTENCIAS EN DOCUMENTOS DE PROPIEDAD DE VEHICULOS
2. INEXISTENCIA DE CRONOGRAMA DE INVENTARIOS PLANIFICADOS O SORPRESIVOS DE LA JEFATURA DE ACTIVOS FIJOS
3. INEXISTENCIA DE CONCILIACIONES Y ACCIONES PARA LA REGULARIZACIÓN DE CUENTAS DEL PASIVO CORRIENTE
4. INCREMENTO DE INGRESOS POR IMPUESTOS
5. INSUFICIENTE DOCUMENTACIÓN DE RESPALDO EN PAGO DE CONSULTORES DE LÍNEA
6. FALTA DE ACCIONES PARA LA REGULARIACIÓN DE SALDOS NEGATIVOS EN LA CUENTA PATRIMONIO PÚBLICO

**RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. FALTA DE CONTROL, SEGUIMIENTO Y COORDINACION PARA LA RECUPERACION DE ADEUDOS
2. ACTIVOS FIJOS (TRICIMOTOS) SIN FUNCIONAMIENTO NO REPORTADOS EN ACTIVOS FIJOS
3. FILES DE BIENES MUEBLES OBSERVADOS
4. INCONSISTENCIA EN LA ACTUALIZACION DEL ESTADO DE BIENES
5. ACTIVO FIJO - EQUIPO DE TRANSPORTE, TRACCIÓN Y ELEVACIÓN
6. INOPORTUNO REGISTRO DE TRANSFERENCIAS RECIBIDAS DEL MINISTERIO DE DESARROLLO RURAL Y TIERRAS
7. FALTA DE OBRAS COMPLEMENTARIAS
8. FALTA DE COORDINACIÓN PARA EL CIERRE FINANCIERO DE OBRAS CONCLUIDAS.
9. FALTA DE MANUAL DE PROCESOS Y PROCEDIMIENTOS PARA EL CIERRE DE LAS CUENTAS DE CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE DOMINIO PRIVADO Y PÚBLICO.
10. INEXISTENCIA DE UN ARCHIVO DE LOS PROYECTOS EJECUTADOS CON CONVENIO UPRE
11. OBSERVACIONES TÉCNICAS EN INSPECCIÓN FÍSICA DE OBRAS EXPUESTAS EN LA CUENTA CONSTRUCCIONES EN PROCESO DE BIENES DE DOMINIO PRIVADO Y PÚBLICA
12. FONDOS RECIBIDOS EN CUSTODIA SIN MOVIMIENTO
13. INADECUADA EXPOSICION DE LAS NOTAS EN LOS ESTADOS FINANCIEROS DE LA CUENTA PASIVO CORRIENTE

Sucre, junio 2023