

RESUMEN EJECUTIVO

SEGUIMIENTO AL INFORME SOBRE ASPECTOS CONTABLES Y DE CONTROL INTERNO EMERGENTES DE LA AUDITORIA FINANCIERA AL 31 DE DICIEMBRE DE 2012

INFORME Nº DMAI/11/2015

Informe Nº DMAI/11/2015 correspondiente al Primer Seguimiento a las recomendaciones contenidas en el Informe sobre Aspectos Contables y de Control Interno Emergentes de la Auditoría Financiera al 31 de Diciembre de 2012 (Auditoría Externa), ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual y el Presupuesto Municipal gestión 2015 del Gobierno Autónomo Municipal de Viacha y en cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Dirección Municipal de Auditoría Interna gestión 2015.

El objeto del examen está constituido por la información de los registros y documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el informe sobre Aspectos Contables y de Control Interno Emergentes de la Auditoría Financiera al 31 de Diciembre de 2012 (Auditoría Externa).

El objetivo del examen es establecer el grado de cumplimiento y acciones correctivas adoptadas por el Gobierno Autónomo Municipal de Viacha y las Unidades correspondientes, sobre la base del informe sobre Aspectos Contables y de Control Interno Emergentes de la Auditoría Financiera al 31 de Diciembre de 2012 (Auditoría Externa).

Como resultado del examen realizado, se concluye que de las **14 RECOMENDACIONES** emitidas en el Informe sobre Aspectos Contables y de Control Interno Emergentes de la Auditoría Financiera al 31 de Diciembre de 2012 (Auditoría Externa), solo **6 fueron CUMPLIDAS** y **8 No fueron CUMPLIDAS**, las cuales se detallan a continuación:

1. AMBIENTE DE CONTROL
2. SISTEMA DE PROGRAMACIÓN DE OPERACIONES
3. SISTEMA DE ADMINISTRACIÓN DE PERSONAL
4. SISTEMA DE CONTABILIDAD INTEGRADA
5. ACTIVOS FIJOS CON VALOR RESIDUAL Y TERRENOS QUE NO CUENTAN CON DOCUMENTOS DE PROPIEDAD
6. MOTOCICLETAS ADQUIRIDAS PARA EL PROYECTO DE SEGURIDAD CIUDADANA SIN USO.

7. FORMULARIOS DE PEDIDO DE COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES NO GUARDAN CORRELATIVIDAD NUMÉRICA
8. AUSENCIA DE LA PROGRAMACIÓN OPERATIVA ANUAL INDIVIDUAL (POAI), DE LA GESTIÓN 2012

Viacha, 16 de Diciembre de 2015