

3. CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS AL CIERRE DE GESTION FISCAL (PUNTO 3.1)
4. DEFICIENCIAS EN LA CAPTACION DE RECURSOS PUBLICOS (PUNTO 2.8)

### **Recomendaciones No Cumplidas**

5. DEFICIENCIAS EN EL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES (PUNTO 2.1)
6. DEFICIENCIAS EN EL SISTEMA DE PRESUPUESTOS (PUNTO 2.2)
7. INADECUADO REGISTRO EN EL SISTEMA INFORMATICO DE ALMACENES (PUNTO 2.8)
8. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS A CORTO PLAZO DE GESTIONES ANTERIORES NO RECUPERADOS (PUNTO 3.2)
9. FALTA DE CONCILIACION POR PARTE DEL MUNICIPIO Y EMAAB Y EMTAGAS (PUNTO 3.4)
10. CUSTODIA Y REGISTROS PARCIALES DE DOCUMENTACION DE PROPIEDAD E INMUEBLES Y TERRENOS (PUNTO 3.5)
11. INADECUADO REGISTRO DE LOS ACTIVOS FIJOS INMUEBLES (PUNTO 3.7)
12. CONSTRUCCIONES CONCLUIDAS EN GESTIONES ANTERIORES QUE NO FUERON DADAS DE BAJA (PUNTO 3.8)
13. INCUMPLIMIENTO A LAS OBLIGACIONES ADQUIRIDAS POR LA MUNICIPALIDAD DE BERMEJO (PUNTO 3.9)

### **Recomendaciones No Aplicables**

14. REGISTRO DE AMORTIZACION DE ACTIVO INTANGIBLE SIN CONTAR CON EL RESPALDO DOCUMENTAL (PUNTO 2.4)
15. CANCELACION DE ADEUDOS SIN CONTAR SIN ESTAR INSCRITOS EN EL PRESUPUESTO DE LA GESTION 2021 (PUNTO 2.6)
16. DEFICIENCIAS EN EL REGISTRO Y OBJETO DE GASTO EN COMPROBANTES DE PAGO ACXREEDORES (PUNTO 3.7)
17. INCUMPLIMIENTO AL REGLAMENTO DE FONDOS EN AVANCE (PUNTO 3.3)
18. IMEXISTENCIA DE REVALORIZACION TECNICA DE LOS ACTIVOS QUE PRESENTAN VALOR UNO (PUNTO 3.6)
19. INCUMPLIMIENTO AL PROGRAMA DE CIERRE PRESUPUESTARIO, CONTABLE Y DE TESORERIA (PUNTO 3.8)

Bermejo, 08 de septiembre del 2023

  
Lic. Johan H. Flores Diaz  
AUDITOR INTERNO  
GOBIERNO AUT. LOCAL DE BERMEJO



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE BERMEJO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**RESUMEN EJECUTIVO**

<b>Entidad:</b>	Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo
<b>Informe :</b>	INF. UAI. N° 008/S-2023
<b>Referencia:</b>	Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones expuestas en el informe de auditoría N° 003/2022 referente al Informe sobre los aspectos administrativos contables y de control interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros correspondiente al periodo concluido a la gestión 2021.
<b>Objetivo:</b>	Evaluar el grado de implantación de las recomendaciones establecidas en el INF. U.A.I. N° 003/2022
<b>Seguimiento efectuado:</b>	Del 01 de enero al 31 de mayo 2022

**Resultados:**

Considerando que de las diecinueve (19) recomendaciones, contenidas en el Informe INF. UAI. N° 003/2022, cuatro (4) fueron cumplidas, nueve (9) no fueron cumplidas y seis (6) no aplicables, concluimos que el Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo no cumplió con el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 003/2022 referente al Informe sobre los aspectos administrativos contables y de control interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad a los Registros Contables y Estados Financieros correspondiente al periodo concluido a la gestión 2021.

De un total de treinta y tres (19) recomendaciones evaluadas que debieron estar cumplidas:

4 Fueron cumplidas  
9 No fueron cumplidas  
6 No aplicables  
**19 TOTAL**

Los resultados se exponen en los siguientes capítulos:

**Recomendaciones Cumplidas**

1. DEFICIENCIAS EN EL SISTEMA DE TESORERIA (PUNTO 2.1)
2. DEFICIENCIAS EN EL DESCARGO DE PASAJES Y VIATICOS (PUNTO 2.5)