



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

**RESUMEN EJECUTIVO**

**Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo

**Informe :** INF. UAI. N° 006/S-2025

**Referencia:** Primer Seguimiento a la implantación de recomendaciones expuestas en el informe de auditoría N° 003/2024 referente al Informe de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno correspondiente al periodo concluido a la gestión 2023.

**Objetivo:** Evaluar el grado de implantación de las recomendaciones establecidas en el INF. U.A.I. N° 003/2024

**Seguimiento efectuado:** Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2024

**Resultados:**

Considerando que de las nueve (9) recomendaciones, contenidas en el Informe INF. UAI. N° 003/2024, dos (2) fueron cumplidas y siete (7) no fueron cumplidas, concluimos que el Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo no cumplió con el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 003/2024 referente al Informe de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias y Control Interno correspondiente al periodo concluido a la gestión 2023.

De un total de nueve (9) recomendaciones evaluadas que debieron estar cumplidas:

2	Fueron cumplidas
7	No fueron cumplidas
<u>9</u>	<b>TOTAL</b>

Los resultados se exponen en los siguientes capítulos:

**Recomendaciones Cumplidas**

1. INEXISTENCIA DE REVALORIZACION TECNICA DE LOS ACTIVOS QUE PRESENTAN VALOR UNO (PUNTO 7.2.4)
2. DEFICIENCIAS EN LA CAPTACION DE RECURSOS PPOR LA UNIDAD DE ASEO URBANO (PUNTO 7.2.8)

### Recomendaciones No Cumplidas

3. DEFICIENCIAS EN LA INCORPORACION DE ACTIVOS FIJOS INMUEBLES A INVENTARIOS DE LA ENTIDAD (PUNTO 7.1.1)
4. CUENTAS POR COBRAR Y ANTICIPOS A CORTO PLAZO DE GESTIONES ANTERIORES NO RECUPERADOS (PUNTO 7.2.1)
5. FALTA DE CONCILIACION POR PARTE DEL MUNICIPIO Y EMAAB Y ENTAGAS (PUNTO 7.2.2)
6. CUSTODIA Y REGISTROS PARCIALES DE DOCUMENTACIÓN DE PROPIEDAD DE INMUEBLES Y TERRENOS (PUNTO 7.2.3)
7. INADECUADO REGISTRO DE LOS ACTIVOS FIJOS INMUEBLES (PUNTO 7.2.5)
8. CONSTRUCCIONES CONCLUIDAS EN GESTIONES ANTERIORES QUE NO FUERON DADAS DE BAJA (PUNTO 7.2.6)
9. DEFICIENCIAS EN LA EJECUCION DE PROYECTOS (PUNTO 7.2.7)

### Recomendaciones No Aplicables.

Ninguna)

Mermejo, 28 de marzo del 2025

  
**Lic. Johán H. Flores Díaz**  
**AUDITOR INTERNO**  
**GOBIERNO AUT. LOCAL DE MERMEJO**