



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE BERMEJO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO

Entidad: Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo

Informe : INF. UAI. N° 007/S-2025

Referencia: Segundo Seguimiento a la implantación de recomendaciones expuestas en el informe de auditoría N° 003/2023 referente al Informe sobre los aspectos administrativos contables y de control interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno correspondiente al periodo concluido a la gestión 2022.

Objetivo: Evaluar el grado de implantación de las recomendaciones establecidas en el INF. U.A.I. N° 006/S-2024 e INF. U.A.I. N° 003/2023

Seguimiento efectuado: Del 01 de enero al 31 de diciembre del 2024 y del 01 de enero al 28 de febrero del 2025

Resultados:

Considerando que de las nueve (9) recomendaciones, contenidas en el Informe INF. UAI. N° 003/2023, dos (2) fueron cumplidas, seis (6) no fueron cumplidas y uno (1) no aplicable, por lo cual, concluimos que el Gobierno Autónomo Municipal de Bermejo no cumplió con el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe N° 003/2023 referente al Informe sobre los aspectos administrativos contables y de control interno, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias y Control Interno correspondiente al periodo concluido a la gestión 2022.

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

2 Fueron cumplidas

6 No fueron cumplidas

1 No aplicable

9 TOTAL

Los resultados se exponen en los siguientes capítulos:

Recomendaciones Cumplidas

1. DEFICIENCIAS EN LA INCORPORACION DE ACTIVOS FIJOS INMUEBLES A INVENTARIOS DE LA ENTIDAD (PUNTO 7.1.2)
2. INEXISTENCIA DE REVALORIZACION TECNICA DE LOS ACTIVOS QUE PRESENTAN VALOR UNO (PUNTO 7.2.4)

Recomendaciones No Cumplidas

3. FALTA DE UN ADECUADO CONTROL DE LAS OBLIGACIONES ADQUIRIDAS PARA SU POSTERIOR REGISTRO CONTABLE (PUNTO 7.1.3)
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)

Recomendaciones No Aplicables

9. INCUMPLIMIENTO A LAS RENDICIONES CON CARGO A CUENTA (PUNTO 7.1.1)

Bermejo, 07 de abril del 2024


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