



RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoría Interna **Inf. UAI-1334. N° 02/2015**, referido al "Informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Chimoré, correspondiente al periodo finalizado al 31 de diciembre de 2014", la cual fue ejecutada en cumplimiento a la Programación de Operaciones Anual 2015 (POA) de la Unidad de Auditoría Intenta.

El objetivo de la auditoría fue la evaluación de la información financiera para determinar si el control interno relacionado con la presentación de la información financiera, ha sido diseñado e implantado para lograr los objetivos de la entidad, Fueron objeto del examen, los estados financieros básicos y notas a los estados financieros de la Procuraduría General del Estado, así como los estados complementarios, mayores generales y auxiliares. Comprobantes contables patrimoniales y presupuestarios y sus documentos de respaldo y otros registros auxiliares, correspondientes a la gestión 2014.

Como resultado de la Auditoría, se detectaron las siguientes observaciones:

1. *PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL CON CICLO DE PLANIFICACION FENECIDA.*
2. *AUSENCIA DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL.*
3. *MODIFICACIONES EN DEMACIA AL POA PROGRAMA OPERATIVO ANUAL 2014.*
4. *REGLAMENTO INTERNO DEL CONCEJO DESACTUALIZADO.*
5. *CONTINUIDAD EN LA EMISION DE RESOLUCIONES Y ORDENANZAS MUNICIPALES POR CONCEJO.*
6. *REMISION DE CORRESPONDENCIAS INTERNAS SIN HOJA DE RUTA.*
7. *PAGO DE SUELDOS A DESTIEMPO Y CON MUCHA LENTITUD POR TESORERIA E INFORMES DE PERSONAL DEPENDIENTE.*
8. *REGLAMENTO DE PASAJES Y VIATICOS DESACTUALIZADO.*
9. *INCOHERENCIAS EN EL ARQUEO DE CAJA.*
10. *DESCARGOS DE RENDICION DE CUENTAS OMITIDAS.*
11. *AUSENCIA DE INFORME DEL TECNICO INFORMATICO EN COMPRAS DE COMPUTADORAS.*
12. *AUSENCIA DE IDENTIFICACION Y CONTROL DE MOTOCICLETAS.*
13. *RECURSOS GENERADOS POR FERIA PISCICOLA, ANIVERSARIO Y EXPOTROPICO NO REFLEJA DEPÓSITO O REGISTRO ALGUNO EN CONTABILIDAD O DEPÓSITO BANCARIA.*