

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua

Informe:

INF. AUDINT N° 010/2020.

Referencia:

Informe sobre aspectos de control interno, emergente de la Auditoría Especial a Caja y Recaudaciones del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Periodo auditado:

Correspondiente a la Gestión 2019.

Objetivo:

El objetivo de la auditoria es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, u otros aspectos relacionados al manejo de Caja Central y las Recaudaciones del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, para determinar posibles deficiencias y/o malos manejos emergentes de su administración.

Objeto:

El objeto del examen estará constituido por toda la información y documentación relativa al manejo de Caja Central y Recaudaciones del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, vigentes en el periodo sujeto a evaluación, tales como los citados a continuación:

- Comprobantes de Ingreso
- Reporte de ingresos de comprobantes de caja de la gestión 2019
- Aqueos de caja practicados durante la gestión 2019
- Files personales de la Unidad de Recaudación
- Otros documentos que fueron necesarios relacionados con la auditoria

Resultados:

Como resultado del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar las mismas.

1. Inexistencia de los Reglamentos Internos de Caja y Recaudaciones.
2. Falta de Control y Seguimiento de Depósitos de los Ingresos de Recaudación.
3. Comprobantes sin Firmas y Sellos por los Responsables de su Elaboración y Aprobación.
4. Faltante en Arqueo de Caja Central.
5. Falta de Rotación de Personal en Caja Central.
6. Falta de Contratos En Alquiler de Bienes Municipales.

Llallagua, enero de 2021