

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

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de Auditoria Interna N° UAI/SAYCO/CI/013/19, AUDITORIA SAYCO DEL SISTEMA DE PRESUPUESTO DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COBIJA, DEL 02 DE ENERO 2018 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2018, ejecutada en cumplimiento al POA 2019 de la Unidad de Auditoria Interna.


Objetivo: La presente Auditoria de presupuesto tiene como objetivo los siguientes:

- Verificar del grado de cumplimiento y comprobación de los procedimientos establecidos en las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto y del Reglamento Específico del Sistema de Presupuesto.
- Verificar que las Regulaciones en materia de Presupuesto estén establecidas por escrito.
- Verificar que el Plan Operativo Anual (POA) y Anteproyecto del Presupuesto, gestión 2018 de la entidad este elaborado en función a sus objetivos y a la naturaleza de sus actividades de acuerdo normativa en actual vigencia.

Objeto: El objeto de la presente auditoria constituye principalmente, las operaciones y la documentación respaldatoria relacionada con la eficacia del Sistema de Presupuesto (S.P.), dentro de la jurisdicción del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, gestión 2018, que se encuentra sustentadas en la siguiente documentación:

Resultado del examen

A través de procedimientos de la “Auditoria Sayco del Sistema de Presupuesto” del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, gestión 2018, se estableció los siguientes hallazgos:

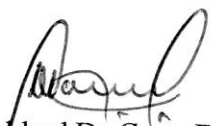
1. **INCONSISTENCIA EN LA REFERENCIA DE INFORMES EMITIDOS.**
 2. **INCONSISTENCIA EN LA BASE LEGAL DE LAS MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS DE LA GESTIÓN 2018.**
 3. **LA ENTIDAD NO REALIZA PROGRAMACION DE LA EJECUCION PRESUPUESTARIA.**
 4. **LA ENTIDAD NO REALIZO LA ASIGNACION DE RECURSOS PARA EL ADULTO MAYOR.**
- 

Conclusiones

Como resultado de la aplicación de procedimientos establecidos en el Programa de Trabajo y Cuestionarios de la Auditoría "Sayco del Sistema de Presupuesto" del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija de la Gestión 2018 se establece las siguientes conclusiones:

1. De los cuestionarios realizados del Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, el resultado es EFICAZ, ya que en el Cuestionario N°1 se encuentra en los parámetros $0.67 \leq CPO \leq 1$, con un porcentaje de 0,80% y en el Cuestionario N°2 se encuentra en los parámetros $0.67 \leq CPO \leq 1$, con un porcentaje de 0,82%; respecto al cumplimiento de las Normas Básicas del Sistema de Presupuesto aprobada mediante Resolución Suprema N° 225558, de 01 de diciembre de 2005 y Principios, Normas Generales y Básicas de Control Interno Gubernamental.

Cobija, octubre de 2019


Lic. Jhaldard Da Costa Beltrán
JFE DE AUDITORÍA INTERNA
GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COBIJA
Código RAIG 00123 - 1901

