

## **RESUMEN EJECUTIVO**

Informe de Auditoria Interna N° UAI/SEG/011/17, **DEL PRIMER SEGUIMIENTO AL INF. UAI/SAYCO/004/17 SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES (SAYCO) DEL GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE COBIJA, DEL 02 DE ENERO 2015 AL 31 DE DICIEMBRE DEL 2015**, ejecutada en cumplimiento al POA 2017 de la Unidad de Auditoria Interna.


**Objetivo:** La presente Auditoria de seguimiento tiene como objetivo los siguientes:

- ✓ Determinar si las recomendaciones contenidas en los informes de auditoría y aceptados por la entidad, están siendo aplicadas adecuadamente, en disposición de las atribuciones contenidas por el Instructivo para la Realización de Exámenes Específicos de Seguimiento al Cumplimiento de las Recomendaciones, Resolución N° CGR – 1/010/97 del 25 de Marzo de 1997.
- ✓ Establecer si el cronograma formulado, aceptado y presentado fue instruido por la MAE a las unidades y responsables respectivas, para la implantación de las recomendaciones y si se dieron cumplimiento en su totalidad.
- ✓ Verificar que las recomendaciones realizadas a los aspectos administrativos y contables del Sistema de Control Interno se hayan implantado de manera progresiva.

**Objeto:** El objeto de la presente Auditoria de Seguimiento constituye principalmente, la documentación presentada por la entidad para el cumplimiento de las observaciones y/o recomendaciones emitidas en el informe N° UAI/SAYCO/004/17, tales como ser: Formato 1, sobre la aceptación de las recomendaciones y Formato 2, sobre cronograma de implantación de las recomendaciones, instructivos de cumplimiento a los responsables y toda otra documentación de respaldo por el periodo de evaluación.

## **RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

### **RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**

1. **INEXISTENCIA DEL PLAN DE DESARROLLO MUNICIPAL 2012 – 2016.**
  2. **DEFICIENCIA EN ELABORACION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL 2015 DE LA ENTIDAD E INCOMPLETA INFORMACIÓN**
  3. **INEXISTENCIA DE FORMULARIOS ESTABLECIDOS SEGÚN DIRECTRICES DE FORMULACIÓN PRESUPESTARIAS 2015.**
  4. **INEXISTENCIA DE INDICADORES DE GESTIÓN EN EL POA 2015 DE LA ENTIDAD**
  5. **FALTA DE PLANIFICACIÓN EN LAS ÁREAS ORGANIZACIONALES DE LAS OPERACIONES Y RECURSOS REQUERIDOS PARA LA GESTIÓN**
- 

## RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. INEXISTENCIA DEL PLAN ESTRATEGICO INSTITUCIONAL 2016-2020.
2. FALTA DE SEGUIMIENTO Y EVALUACION A LA EJECUCION DEL PLAN OPERATIVO ANUAL DE LA ENTIDAD.
3. INEXISTENCIA DE DIFUSIÓN DEL POA 2015 EN LA ENTIDAD.
4. FALTA DE CONTROL Y FISCALIZACION POR PARTE DEL H. CONCEJO MUNICIPAL EN LA EJECUCION DEL PEI, PDM Y POA INSTITUCIONAL.
5. ACTUALIZACIÓN DEL REGLAMENTO ESPECÍFICO DEL SISTEMA DE PROGRAMACION DE OPERACIONES RE-SPO

## CONCLUSIONES

Basados en los resultados del trabajo de seguimiento, la Unidad de Auditoria Interna, en base a la aplicación de procedimientos establecidos en el Programa de Trabajo, durante la *Auditoria del 1er Seguimiento al Informe N° UAI/SAYCO/004/17 derivado de la Auditoria de los Sistemas de Administración y Control (SAYCO) Sistema de Programación de Operaciones de la Gestión 2015* dentro del Gobierno Autónomo Municipal de Cobija, concluimos que:

No cumplieron en su totalidad con el cronograma de implantación de las recomendaciones que fueron objeto de seguimiento, puesto que de las 10 recomendaciones aceptadas, 5 fueron cumplidas, y 5 fueron no cumplidas al momento del seguimiento, a lo que no se establecen indicios de responsabilidad según la Ley 1178, por considerarse de un **primer seguimiento**.

Cobija, diciembre de 2017

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

