

## RESUMEN DE EJECUTIVO DE AUDITORIA

Informe de Auditoría Interna **INF. UAI-1334 N°02/2014**, correspondiente al informe de Control Interno emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Chimoré (GAMC), por el periodo finalizado el 31 /12/2013, ejecutada en cumplimiento al POA de la gestión 2014.

El objetivo del examen es, emitir una opinión sobre la confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del GAMC, correspondiente al ejercicio, finalizado el 31/12/2013 y sobre el diseño e implantación del Control Interno, relacionado con los Registros y Estados Financieros mencionados.

El objeto del examen está incluido por los registros contables y sus documentos de respaldo, los estados financieros del GAMC y las notas que se presentan como parte integral de los mismos.

Como resultado del examen realizado se identificó las siguientes deficiencias del control interno, habiéndose emitido las recomendaciones necesarias para subsanar la misma.

### DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

- Falta de Reglamentos Específicos.
- Falta de Manual de Organización y Funciones.
- Falta de Reglamentos Internos Operativos.
- Caja Fuerte en Caja NO utilizado.
- Falta de Capacitación al Responsable de Almacenes en manejo del Sistema FENIX.
- Almacenes no maneja combustibles y lubricantes.
- Revaluó Técnico Inconcluso.
- Archivos y Documentos No Encuadernado de la institución.
- Carpetas de personal no actualizadas.
- Observaciones detectadas en Disponibles.
- Observaciones detectadas en los Bienes de Consumo Uso de Valorado.
- Observaciones detectadas en los Activos Fijos de Operación. Entrega de Bienes a Sindicatos Puerto Aurora A y B.

En nuestra opinión emitida en el informe **INF. UAI-1334 N°01/2014**, de 27/06/2014, concluimos que los Registros y estados Financieros del GAMC, por el ejercicio finalizado el 31/12/2013, son confiables.

Respecto al Control Interno aplicado en el GAM Chimore, concluimos que el mismo al 31/12/2013, permite el registro y emisión de los Registros y Estados Financieros para lograr los objetivos de la entidad. Excepto por los aspectos descritos en el párrafo II, resultados del examen.

Es cuanto informo para fines consiguientes.

Chimore, 27 de Junio de 2014

Firma Auditor