



RESUMEN EJECUTIVO

INFORME C.I. UAI- N° 07/2024 INFORME DE CONTROL INTERNO EMERGENTE DE LA AUDITORÍA DE CUMPLIMIENTO DE RECURSOS CAPTADOS Y GASTOS REALIZADOS EN EL USO DE TRACTOR AGRÍCOLA POR EL PERIODO DE ENERO A JULIO DE LA GESTIÓN 2023 Y RECURSOS CAPTADOS EN EL USO DE TRACTOR AGRÍCOLA POR EL PERIODO DE JUNIO A DICIEMBRE DE LA GESTIÓN 2022

Dentro del proceso del cumplimiento del Plan Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe de la gestión 2024, se efectuó Auditoría de Cumplimiento de Recursos captados y Gastos realizados en el uso de Tractor Agrícola por el periodo de enero a julio de la Gestión 2023 y Recursos captados en el uso de Tractor Agrícola por el periodo de junio a diciembre de la Gestión 2022.

En cumplimiento al Programa Operativo Anual de la Unidad de Auditoría Interna de la gestión 2024 (Auditorías Programadas) y en cumplimiento al instructivo emitido con Cite: Desp./G.A.M.S.S. N°29/2024 del 09 de abril de 2024 (recepcionado el 12 de abril de 2024 por la Unidad de Auditoría Interna), emitida por la Máxima Autoridad Ejecutiva, que instruye, efectuar el "relevamiento de información específica generada en la denuncia realizada por la Unidad de Transparencia y Lucha Contra la Corrupción del GAM SIPE SIPE, (...)".

El objetivo de la auditoría de cumplimiento, es expresar una opinión independiente sobre el cumplimiento del ordenamiento jurídico administrativo y obligaciones contractuales relacionadas con los recursos captados y gastos realizados en el uso de tractores agrícolas.

El objeto de la auditoria está constituido por la documentación e información generada en los recursos y gastos realizados en el uso de los tractores agrícolas que consistente en:

- a) Comprobantes de pago control uso de tractor agrícola
- b) Informes quincenales de recaudación de fondos por el servicio de tractor agrícola, Formularios únicos de caja, registros de ingresos, boletas de depósitos, documentos de gastos, etc.
- c) Otra documentación relacionada con el objeto de la auditoria.

Como resultados del examen realizado se identificaron las siguientes deficiencias de control interno, habiéndose emitido 5 (cinco) observaciones que incluyen recomendaciones, tendientes a subsanar las mismas, las cuales exponemos a continuación:

- 2.1 Falta de presentación de informes técnicos mensuales en la administración de recursos
- 2.2 Falta de presentación de Declaración Jurada de Bienes y Rentas por los Operadores de tractores Agrícolas acceden a Recursos Económicos Públicos
- 2.3 Falta de actualización de los precios de operatividad y sostenibilidad por el servicio de los tractores agrícolas
- 2.4 Falta de actualización del Reglamento para Tractores Agrícolas
- 2.5 Ingresos de Tractores Agrícolas depositados con fecha posterior a lo establecido en el Reglamento

CONCLUSIÓN

De la evaluación efectuada a recursos captados y gastos realizados en el uso de tractores agrícolas por el periodo enero a julio de 2023 y recursos captados de junio a diciembre de 2022, del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe, en nuestra opinión se ha cumplido con el ordenamiento jurídico administrativo y otras normas legales aplicables y obligaciones contractuales, excepto por las deficiencias reportadas en el acápite de Resultados de la Evaluación

Es cuanto puedo informar para los fines consiguientes.