



## **RESUMEN EJECUTIVO INF. SEGUIM. IS/UAI/N° 01/2026**

### **1.- Antecedentes.**

En cumplimiento al Programa Operativo Anual, de la Unidad de Auditoría Interna, gestión 2026, se efectuó el INF. SEGUIM. IS/UAI/N° 01/2026, REFERIDO AL PRIMER SEGUIMIENTO A LAS CINCO (5) DEFICIENCIAS Y (6) RECOMENDACIONES REPORTADAS EN EL INFORME UAI. N° 01/2025, REFERIDAS AL INFORME DE CONFIABILIDAD DE LOS REGISTROS Y LAS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO AL 31/12/2024 y en cumplimiento a la **Norma 219 Seguimiento** de las Normas Generales de Auditoría Gubernamental aprobadas por la Contraloría General del Estado mediante Resolución N° CGE/094/2012 de 27 de agosto de 2012.

El Informe UAI. N° 01/2025, referidas al Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno al 31/12/2024, fue remitido a la Máxima Autoridad Ejecutiva del Gobierno Autónomo Municipal de Sipe Sipe mediante la nota con CITE: GAMSS/UAI/N° 006/2025 de 15 de enero de 2025.

Al respecto, el Señor Alcalde mediante nota con CITE: GAMSS/DESP. N° 110/2025 de 28 de febrero de 2025, remite el Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno al 31/12/2024, al Gerente Departamental Cochabamba de la Contraloría General del Estado

El Secretario Municipal Administrativo, mediante nota con CITE G.A.M.S.S/S.M.A.-U.A.I/N° 1/2025 de 30 de enero de 2025, remite a conocimiento de la Unidad de Auditoría Interna, los FORMATOS I y II sobre la aceptación e implantación de las recomendaciones contenida en las observaciones reportadas en el Informe UAI. N° 01/2025, referidas al Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno al 31/12/2024, detallando las instrucciones de la Máxima Autoridad Ejecutiva para los funcionarios públicos que están relacionados para el cumplimiento e implantación a las recomendaciones y observaciones reportadas en el informe.

### **Objetivo**

El objetivo del Primer seguimiento, es emitir una opinión independiente sobre el grado de cumplimiento, implantación e implementación oportuna de las cinco (5) deficiencias y seis (6) recomendaciones reportadas en el Informe UAI. N° 01/2025, referidas al Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno al 31/12/2024.

### **2.- RESULTADOS DEL SEGUIMIENTO**

Para una mejor comprensión, los resultados del seguimiento se exponen en los siguientes acápite:





# GOBIERNO AUTONOMO MUNICIPAL DE SIPE SIPE

SEGUNDA SECCION DE LA PROVINCIA QUILLACOLLO - COCHABAMBA

" Sipe Sipe Construyendo Nuestra Futura "



- Recomendaciones cumplidas
- Recomendaciones no cumplidas

## 2.1 RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

2.1.1 Falta de caución del encargado de Caja General (3.2)

2.1.2 Falta de llenado de la partida presupuestaria en el Formulario de rendición de Caja Chica (3.3)

2.1.3 Incorrecta Apropiación Presupuestaria y Contable (3.4)

2.1.4 Seguros pagados por adelantado (3.5)

## 2.2 RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

2.2.1 Falta de Manual de Organización y Funciones y Procedimientos (3.1)  
**RECOMENDACIÓN RECURRENTE NO CUMPLIDA DESDE LA GESTIÓN 2023**

Sipe Sipe, 27 de febrero de 2026



Dirección: Plaza Principal 30 de Abril de Sipe Sipe N° 78  
Telf./Fax: (04) 4381932

*Ama Sua*

*Ama Lulla*

*Ama Quella*

