



## **RESUMEN EJECUTIVO**

### **SEGUNDO SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME UAI N° 01/2023, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE REGISTROS Y ASPECTOS DE CONTROL INTERNO - GESTIÓN 2022**

Informe de Auditoria UAI N° 09/2025 S3, correspondiente a Segundo Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Contenidas en el Informe UAI N° 01/2023, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y sobre aspectos de Control Interno, gestión 2022, fue ejecutada en cumplimiento al Programa Operativo Anual gestión 2025 de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos.

#### **OBJETIVO**

Verificar el cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 01/2023, emergente de la “Auditoria de Confiabilidad de Registros y sobre aspectos de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, gestión 2022”.

#### **OBJETO**

Se constituye en el objeto del examen:

- El Informe UAI N° 01/2023, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de Registros y sobre aspectos de Control Interno del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, gestión 2022.
- Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
- Los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 01/2023.

#### **RESULTADOS DEL EXAMEN**

En el presente seguimiento se verifico el incumplimiento de la mayoría de las recomendaciones efectuadas, de un total de ocho (8) recomendaciones evaluadas; cinco (5) no fueron implantadas y tres (3) fueron implantadas en su integridad en el segundo seguimiento contenidas en el Informe UAI N° 01/2023, las mismas fueron aceptadas por la Máxima Autoridad del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos.

Los resultados del seguimiento realizado, se expone en:

#### **I. RECOMENDACIONES CUMPLIDAS**



1. Retraso en el envío de libro de compras y ventas
2. Cargos contratados no contemplados en el Manual de Organización y Funciones del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos
3. Falta adjuntar el Curriculum vitae en files del personal

## **II. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS**

1. Carencia de orden cronológico por número de preventivos de contabilidad
2. Deficiencias en el registro de ingreso
3. Registro de compras de pantalla luminarias de alumbrado público D-3 en las cuenta de construcciones en proceso de administración propia
4. Deficiencia en el pago de sueldos a los consultores de línea
5. Deficiencia en el proceso de movilidad de personal

Entre Ríos, 28 de febrero de 2025