



RESUMEN EJECUTIVO

PRIMER SEGUIMIENTO AL CUMPLIMIENTO DE RECOMENDACIONES CONTENIDAS EN EL INFORME UAI N° 03/2024 AC-EF, EMERGENTE DE LA AUDITORIA DE CONFIABILIDAD DE LOS ESTADOS FINANCIEROS GESTIÓN 2023

Informe de Auditoría UAI N° 08/2025 S2, correspondiente al Primer Seguimiento al Cumplimiento de Recomendaciones Contenidas en el Informe UAI N° 03/2024 AC-EF, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, gestión 2023, 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° 03/2024 AC-EF, emergente de la “Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, gestión 2023”.

OBJETO

Se constituye en el objeto del examen:

- El Informe UAI N° 03/2024 AC-EF, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Entre Ríos, gestión 2023.
- Cronograma de Implantación de Recomendaciones.
- Los documentos relacionados al cumplimiento de las recomendaciones contenidas en el Informe UAI N° 03/2024 AC-EF.

RESULTADOS DEL EXAMEN

En el presente seguimiento se pudo constatar el incumplimiento de la mayoría de las recomendaciones efectuadas, de un total de siete (7) recomendaciones evaluadas; cinco (5) no fueron implantadas y la diferencia que corresponde a dos (2) fueron implantadas en su integridad en el primer seguimiento contenidas en el Informe UAI N° 03/2024 AC-EF, 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. Deficiencia en la adquisición de seguros (Póliza Multirriesgo) gestión 2023



2. Deficiencia en la elaboración de planillas salariales

II. RECOMENDACIONES NO CUMPLIDAS

1. Diferencias determinadas en arqueos no depositados
2. Medicamentos vencidos no dados de baja
3. Diferencias en almacén de limpieza y almacén de medicamentos e insumos de salud
4. Deficiencia en la Inventariación, Codificación y Revalorización Técnica de Activos Fijos realizada por la consultoría por Producto
5. Gastos no devengados

Entre Ríos, 28 de febrero de 2025