

RESÚMEN EJECUTIVO

Entidad:

Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua.

Informe:

INF. AUDINT N° 009/2025.

Referencia:

Informe de seguimiento a la implantación de las recomendaciones de control interno formuladas en el Informe de Confiabilidad de los Registros y las Deficiencias de Control Interno INF. AUDINT N° 001/2025, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2024.

Periodo de seguimiento:

Del 16 de enero al 17 de octubre de 2025.

Objetivos:

Los objetivos del presente seguimiento son los siguientes:

- a. Establecer el grado de cumplimiento de las recomendaciones de control interno contenidas en nuestro informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2025, correspondiente al informe de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2024.
- b. Establecer si las recomendaciones cumplidas por el Gobierno Autónomo Municipal de Llalagua en sus diferentes instancias, se ejecutaron en sujeción a la normativa legal vigente y se encuentran adecuadamente respaldados con la documentación suficiente y competente.
- c. Establecer si las recomendaciones no aplicables por el Gobierno Autónomo Municipal en sus instancias pertinentes, se encuentran adecuadamente justificados y documentados, sobre aquellas situaciones que, al momento del seguimiento, imposibilitaron su cumplimiento o aplicabilidad.

Resultados:

Los resultados del seguimiento efectuado se exponen de la siguiente manera: se mantiene entre paréntesis y después del título de las observaciones, el número que se asignó a las recomendaciones de control interno reportadas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2025, correspondiente al informe de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno, emergente de la Auditoría de Confiabilidad de Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2024.

Recomendaciones implantadas

1. Inadecuada apropiación para la cuenta Gastos por Alimentación y otros similares (Recomendación N° 3.5).

Recomendaciones no implantadas

1. Inadecuada difusión de los reglamentos internos y sus actualizaciones, al interior de la entidad (Recomendación N° 3.1).
2. Falta de un reglamento interno actualizado del programa de atención a la primera infancia (PAPI) (Recomendación N° 3.2).
3. Falta de un Reglamento Interno para el pago de estipendios (Recomendación N° 3.3).
4. Falta de un Reglamento Interno actualizado para la gestión de desechos sólidos (Aseo Público) (Recomendación N° 3.4).

Conclusión:

Como resultado de la actividad de seguimiento descrito en el acápite anterior, se concluye que el Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua a través de las instancias pertinentes, no implantó de forma íntegra las recomendaciones contenidas en el informe de confiabilidad de los registros y las deficiencias de control interno formuladas en el informe de auditoría INF. AUDINT N° 001/2025, emergente del Examen de Confiabilidad de los Registros y Estados Financieros del Gobierno Autónomo Municipal de Llallagua, por el ejercicio fiscal concluido al 31 de diciembre de 2024, consecuentemente se denota que la entidad municipal no adoptó las acciones contundentes e integrales para lograr anular o minimizar las causas que motivaron las recomendaciones, asegurando que los efectos no se repitan, y se hayan cumplido los procesos institucionales para ponerlas en práctica.

Llallagua, octubre de 2025.

Auditoría Interna

