



GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA

RESUMEN EJECUTIVO GAMS - DAI - SEG N° 05/2025 INFORME DE SEGUNDO SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES

En cumplimiento al Programa Operativo Anual, correspondiente a la gestión 2025 de la Dirección de Auditoría Interna, dentro de las Actividades programadas, realizamos el Segundo Seguimiento a Recomendaciones no Cumplidas del Informe de Seguimiento **GAMS-DAI-SEG N° 03/2024**, procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe **GAMS-DAI-INF N° 03/2023**, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2022, del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba.

El objetivo del presente seguimiento, es emitir una opinión sobre el grado de cumplimiento o incumplimiento a las recomendaciones no cumplidas del Informe de Seguimiento **GAMS-DAI-SEG N° 03/2024**, procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe **GAMS-DAI-INF N° 03/2023**, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2022.

El objeto del presente seguimiento está constituido por el Informe de Seguimiento **GAMS-DAI-SEG N° 03/2024**, procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe **GAMS-DAI-INF N° 03/2023**, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2022 y la documentación e información relacionada al cumplimiento de las recomendaciones no cumplidas contenidas en dicho informe.

Como resultado del Seguimiento a las recomendaciones del Informe de Seguimiento **GAMS-DAI-SEG N° 03/2024**, procedente del Primer Seguimiento a Recomendaciones del Informe **GAMS-DAI-INF N° 03/2023**, emergente de la Auditoria de Confiabilidad de los Estados Financieros y Deficiencias de Control Interno, al 31 de diciembre de 2022, concluimos que se cumplió con la implantación de la totalidad de las recomendaciones reportadas en el Informe de referencia, debido a que de las ocho (8) recomendaciones no cumplidas, plasmadas en seis (6) deficiencias de control interno, *los ocho (8) fueron cumplidas*.

Cochabamba, 17 de septiembre de 2025