



**GOBIERNO AUTÓNOMO MUNICIPAL DE SACABA
DIRECCION DE AUDITORÍA INTERNA**

RESUMEN EJECUTIVO

Informe de la Dirección de Auditoría Interna, referente a la Auditoria SAYCO del Sistema de Presupuesto del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, correspondiente a la gestión 2017 al 30 de junio de 2018, ejecutada en cumplimiento a la nota CGE/GDE-814/I.056/2018 IC/A009/F18 Evaluación del Informe Anual de Actividades realizado por la Contraloría General del Estado.

El objetivo de la auditoria es emitir una opinión independiente sobre la eficacia del Sistema de Presupuestos y los instrumentos de control interno incorporados al mismo, correspondiente a la gestión 2017 al 30 de junio de 2018.

El objeto de la auditoria está constituido por la documentación e información proporcionada por el Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, sobre la implementación del Sistema de Presupuestos y los instrumentos de control interno incorporados al mismo, correspondiente a la gestión 2017 al 30 de junio de 2018.

Como resultado de la Auditoria SAYCO del Sistema de Presupuestos del Gobierno Autónomo Municipal de Sacaba, correspondiente a la gestión 2017 al 30 de junio de 2018, se han identificados deficiencias de control interno, mismas que a continuación detallamos:

1. Falta de Ejecución presupuestaria de los Programas inscritos y/o modificados en el POA de la gestión 2017
2. Cuentas por cobrar a largo plazo, incluido en el Presupuesto General de Recursos del POA, con baja recuperación y sin un Manual de Procedimientos.

Sacaba, 21 de diciembre de 2018