



GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL DEL CANTÓN EL TRIUNFO

UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

UAI-GMADT-0001-2012

INFORME GENERAL

Evaluación del Sistema de Control Interno relacionado con las normas 200 - Ambiente de Control; 300 - Evaluación del Riesgo, y, 406 - Administración Financiera – Administración de Bienes, en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, por el periodo comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2011.

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO MUNICIPAL
DEL CANTÓN EL TRIUNFO**

Evaluación del Sistema de Control Interno relacionado con las normas 200 - Ambiente de Control; 300 - Evaluación del Riesgo, y, 406 - Administración Financiera – Administración de Bienes, en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2011.

RELACIÓN SIGLAS Y ABREVIATURAS UTILIZADAS

NCI	Normas de Control Interno
R.O.	Registro Oficial

ÍNDICE

CONTENIDO	PÁGINA
Carta de presentación	
CAPÍTULO I	2
INFORMACIÓN INTRODUCTORIA	2
• Motivo de la evaluación	2
• Objetivos de la evaluación	2
• Alcance de la evaluación	2
• Base legal	3
• Estructura orgánica	3
• Objetivos de la entidad	4
• Monto de recursos evaluados	4
• Servidores relacionados	4
CAPÍTULO II	5
RESULTADO DE LA EVALUACIÓN	5
• Antecedentes	5
• Seguimiento de recomendaciones	5
• 200-01 Integridad y valores éticos	5
• 200-02 Administración estratégica	6
• 200-03 Políticas y prácticas de talento humano	7
• 200-06 Competencia profesional	8
• 300-01 Identificación de riesgos; 300-02 Plan de mitigación de riesgos; 300-03 Valoración de los riesgos; y, 300-04 Respuesta al riesgo.	10
• 406-01 Unidad de administración de bienes	10
• 406-05 Sistema de registro	12
• 406-06 Identificación y protección; 406-07 Custodia, 406-08 Uso de los bienes de larga duración; 406-10 Constatación física de existencias y bienes de larga duración; y, 406-13 Mantenimiento de bienes de larga duración	13
• 406-09 Control de vehículos oficiales	14
• Normas de control interno no comentadas	15
ANEXOS	
1.- Nómina de servidores relacionados con el examen	
2.- Matrices de evaluación del sistema de control interno	



INFORME APROBADO

Duando Torres
DIRECCION REGIONAL I

FECHA: 07 Abril 2015

Ref: Informe aprobado el

10.7.15
DR-PP64-AL-0116-2015

El Triunfo

Señor

Alcalde

Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo

Presente

De mi consideración:

La Contraloría General del Estado, a través de la Unidad de Auditoría Interna del Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, en uso de sus atribuciones constitucionales y legales, efectuó la evaluación del Sistema de Control Interno relacionado con las normas 200 - Ambiente de Control; 300 - Evaluación del Riesgo, y, 406 - Administración Financiera – Administración de Bienes, en el Gobierno Autónomo Descentralizado Municipal del Cantón El Triunfo, por el período comprendido entre el 1 de enero y el 30 de septiembre de 2011.

Nuestra acción de control se efectuó de acuerdo con las Normas Ecuatorianas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Contraloría General del Estado. Estas normas requieren que el examen sea planificado y ejecutado para obtener certeza razonable de que la información y la documentación examinada no contienen exposiciones erróneas de carácter significativo, igualmente que las operaciones a las cuales corresponden, se hayan ejecutado de conformidad con las disposiciones legales y reglamentarias vigentes, políticas y demás normas aplicables.

Debido a la naturaleza de la acción de control efectuada, los resultados se encuentran expresados en los comentarios, conclusiones y recomendaciones que constan en el presente informe.

De conformidad con lo dispuesto en el artículo 92 de la Ley Orgánica de la Contraloría General del Estado, las recomendaciones deben ser aplicadas de manera inmediata y con el carácter de obligatorio.

Atentamente,

Dios, Patria y Libertad,


Ing. Com. Jorge Ochoa Aguirre

AUDITOR GENERAL INTERNO

**GOBIERNO AUTÓNOMO DESCENTRALIZADO
MUNICIPAL DEL CANTÓN EL TRIUNFO**