



## RESUMEN EJECUTIVO

- Entidad:** Gobierno Autónomo Municipal de Warnes (GAMW)
- Referencia:** Supervisión sobre el cumplimiento de la normativa contable y otras disposiciones legales en las cuentas “Construcciones en proceso de bienes de dominio privado” y “Construcciones en proceso de bienes de dominio público”.
- Informe N°:** GS/GP41/O20 G1
- Objetivo:** Verificar el cumplimiento de la normativa contable y otras disposiciones legales relativas a las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”, expuestas en el Balance General del GAMW, al 31 de diciembre de 2019.
- Objeto:** El objeto de la Supervisión lo constituyó las cuentas 1.2.3.5. “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y 1.2.3.6. “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público” y la documentación relacionada con la misma, como ser:
- Balance General al 31 de diciembre de 2019.
  - Reporte del Sistema de Gestión Pública (SIGEP), “SalDOS a Nivel de Auxiliares Contables; Auxiliar SISIN”.
  - Comprobantes de Registro de Ejecución de Gasto (C-31).
  - Minutas de contratos, contratos modificatorios, acta de recepción provisional y acta de recepción definitiva, entre otros.
  - Auxiliares Contables.
  - Otra documentación relacionada con el objetivo de la Supervisión.
- Período:** Al 31 de diciembre de 2019.

### Resultados:

En la supervisión efectuada se identificaron tres (3) deficiencias, de control interno, en las cuales se emiten siete (7) recomendaciones, a los fines de que la Municipalidad adopte acciones inmediatas para subsanar las mismas, conforme se expone a continuación:

2.1. Proyectos concluidos expuestos como Construcciones en Proceso que no fueron activados al patrimonio institucional (Recomendaciones Nrs. R.1., R.2., R.3. y R.4).

2.2. Incorrecto registro de obras de dominio público y privado (Recomendaciones Nrs. R.5. y R.6.).

2.3. Incumplimiento en el registro y la publicación de información en el SICOES  
(Recomendación N° R.7.)

**Conclusión:**

Como resultado de la actividad de supervisión se verificó que el Gobierno Autónomo Municipal de Warnes no ha cumplido con la normativa contable y otras disposiciones legales relativas a las cuentas “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Privado” y “Construcciones en Proceso de Bienes de Dominio Público”, expuesta en el Balance General al 31 de diciembre de 2019.

----- 0 -----