

Sistema de Gestión de la Calidad	Código: FO-CO 7.2-15/01
RESUMEN EJECUTIVO	Versión: 5

1. Antecedentes.

1.1 Resolución CGR N° 454 de fecha 28 de diciembre de 2015, se dispone un "Examen Especial a la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de la Municipalidad de Jesús, Departamento de Itapúa, correspondiente al ejercicio fiscal 2014, primer y segundo cuatrimestre del año 2015, ampliada por Resolución CGR N° 173/16 al 31 de diciembre del año 2015.

1.2 Alcance de la Auditoría

Periodo a ser auditado: ejercicios fiscales 2014 y 2015

Limitaciones al Trabajo:

Las limitaciones al alcance de este trabajo son las que surgen de los atrasos e imperfecciones en la información suministrada por la Entidad Auditada, y en consecuencia, el trabajo de esta auditoría no incluye una revisión integral de todas las operaciones, por tanto, el presente informe no puede considerarse como una exposición de todas las eventuales deficiencias y enumeración de todas las medidas que podrían adoptarse para corregirlas.

En algunos casos, no proveyeron en tiempo y forma los documentos solicitados, a través de los memorandos remitidos por el equipo auditor, situación que incidió en forma negativa sobre el normal desarrollo del trabajo encomendado.

Entidad Auditada:

Municipalidad de Jesús, Departamento

Objeto de la Auditoría:

Verificar la correcta utilización de la Ejecución Presupuestaria de los Ingresos y Gastos, el cumplimiento efectivo de la normativa legal que la autoricen, así como el control de los documentos respaldatorios durante los ejercicios fiscales 2014 y 2015, todo esto a fin de precautelar y proteger el patrimonio del estado, finalidad primordial de la Contraloría General de la República, de conformidad con las normativas constitucionales y legales.

Tipo de Auditoría:

Examen Especial a la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos.

Auditado: 2014 y 2015.

1.3 Nómina de principales autoridades afectadas al alcance de la auditoría.

Autoridades de la Municipalidad de Jesús - Departamento de Itapúa – ELECTOS 2010 – 2015