



Municipalidad de
San Lorenzo
del Campo Grande

Misión: "Proporcionar respuestas a las necesidades y expectativas de los sanlorenzanos y generar un impacto positivo a través de la implementación de políticas de buen gobierno y gerenciamiento transparente y sustentable de los recursos municipales.-"

DICTAMEN DGAI N° 11/2025

ACTIVIDADES DE LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA INSTITUCIONAL, DESARROLLADA DURANTE EL MES:

JULIO 2025



Misión: "Proporcionar respuestas a las necesidades y expectativas de los sanlorenzanos y generar un impacto positivo a través de la implementación de políticas de buen gobierno y gerenciamiento transparente y sustentable de los recursos municipales.-

EVALUACIÓN DE LEGAJOS DE PAGOS

I. Antecedentes

Programa Anual de Auditoría aprobado por Resolución IMSL N° /2025

Resolución CGR N° 605/Por la cual se establece la Guía Básica de documentos de Rendición de Cuentas que sustentan la Ejecución Presupuestaria de Ingresos y Gastos de las Entidades sujetas de control de la Contraloría General de República.

Resolución CGR N° 101-2024 Por la cual se dispone la actualización de la reglamentación de las Rendiciones de Cuentas a ser presentadas a la Contraloría General de la República por los Gobiernos Departamentales y Municipales

II. Alcance

Se realiza la evaluación en los aspectos técnicos, jurídicos y financieros de los legajos que garanticen la legalidad, legitimidad y exactitud de los documentos respaldatorios de gastos, con fines de rendición de cuentas.

Los legajos de Gastos corresponden a obligaciones presupuestarias, vinculadas a:

- Servicios Personales
- Servicios No Personales
- Bienes de Consumos e Insumos
- Transferencias
- Otros gastos
- Adquisiciones de Bienes
- Construcciones

III. DESARROLLO

Verificación preliminar de los Informes Contables, Presupuestarios y Patrimoniales correspondientes al Primer Cuatrimestre del Ejercicio Fiscal 2025; para su presentación a las Entidades y Organismos del Estado, conforme con lo dispuesto en el 195º de la LEY N° 7408 DEL 29 DE DICIEMBRE DE 2024 ‘QUE APRUEBA EL PRESUPUESTO GENERAL DE LA NACIÓN PARA EL EJERCICIO FISCAL 2025’; que comprenden:

1. Balance General (formulario B-06-01)
2. Estado de Resultados (formulario B-06-02)
3. Ejecución del Presupuesto de Recursos (formulario B-06-06)
4. Ejecución del Presupuesto de Gastos consolidados (formulario B-06-07)
5. Conciliaciones bancarias (formulario B-06-08)
6. Extractos bancarios
7. Movimiento de Bienes de Uso - FC 04 (Formulario B-06-09).

Revisión integral de los Informes de Rendición de Cuentas de Inversión de los Recursos de Royalties y Compensaciones, conforme Res CGR N° 848/14,



Misión: "Proporcionar respuestas a las necesidades y expectativas de los sanlorenzanos y generar un impacto positivo a través de la implementación de políticas de buen gobierno y gerenciamiento transparente y sustentable de los recursos municipales.-"

correspondiente al 2º. cuatrimestre del ejercicio fiscal 2025, para su presentación a la Contraloría General de la República, a través del Sistema de RC.

☒ Revisión integral de los Informes de Rendición de Cuentas de los Recursos del FONAE – Compensaciones Ley N° 7264/2024, correspondiente al 2º. cuatrimestre del ejercicio fiscal 2025, para su presentación a la Contraloría General de la República, a través del Sistema de RC.

Verificación integral de contratos de obras, bienes y servicios municipales adjudicados a contratistas, según el siguiente detalle:

DESCRIPCIÓN DE LLAMADOS EN EJECUCIÓN	NUMERO DE ID
CONSTRUCCION DE 2 AULAS DE 5,80 x 6,80, EN LA PLANTA BAJA PARA EL COLEGIO NACIONAL DE GENESIS.-	460732
RECONSTRUCCION DE MAMPOSTERIA DE ELEVACION ESC. BASICA "FRANKLIN DELANO ROOSEVELT DEL C.R.E.S.R."	459855
PROYECTO POZO DE REBAJAMIENTO DE NOPA FREATICAS ESCUELA 2392 CENTRO DE EDUCACION VILLA LAURETY.-	462775
ADQUISICION DE BIENES DE CONSUMO PARA LA MUNICIPALIDAD.-	450179

De la evaluación puntual e integral de los legajos precedentemente citados, esta Dirección General, considera razonablemente presentados en todos sus aspectos, conforme con las normas legales, reglamentarias y de procedimientos implementados.

Es mi informe

San Lorenzo, 20 de agosto de 2025

Lic. MEDARDO BOGADO GONZÁLEZ

Director General

Dirección General de Auditoría Interna Institucional