



Municipalidad de San Bartolomé Milpas Altas

Departamento de Sacatepéquez, Guatemala, C.A.

Unidad de Acceso a la Información Pública

Este documento digital recopila la información establecida en el **Decreto 57-2008** del Congreso de la República de Guatemala

Inciso 23

Si usted desea más información por favor escríbanos a informacionpublica@munisanbartolome.gob.gt



INFORME DE AUDITORIA

**MUNICIPALIDAD DE SAN
BARTOLOME MILPAS ALTAS
DEPARTAMENTO DE
SACATEPEQUEZ**

JULIO 2019

ANTECEDENTES

El municipio de San Bartolomé Milpas , se encuentra a una distancia de 31.5 kilómetros de la cabecera departamental de la capital Ciudad de Guatemala.

La actividad económica que más se realiza en el municipio es la agricultura, ya que es la base fundamental económica de este municipio.

Entre los productos más cosechados que están en este municipio está la pera, la manzana y el maíz En relación a la auditoría a practicar, correspondiente a la gestión de recursos humanos de la municipalidad de San Bartolomé Milpas.

OBJETIVOS

GENERALES

- Se evaluó la adecuada realización de los procesos relacionados con La Construcción de una obra presupuestada para el año 2019, además de los procesos administrativos y de gestión municipal.

ESPECIFICOS

- Se verificó el adecuado cumplimiento de los aspectos legales y normativos aplicables a los procesos relacionados con la obra: Mejoramiento Calle con pavimento desde la 0 Avenida hasta la 3ª. Avenida sobre la 3ª. Calle zona 1, San Bartolomé Milpas Altas.
- Se comprobó la legitimidad de la información presupuestaria y financiera relacionada con la obra: Mejoramiento Calle con pavimento desde la 0 Avenida hasta la 3ª. Avenida sobre la 3ª. Calle zona 1, San Bartolomé Milpas Altas.

ALCANCE

La auditoría de gestión de obra: Mejoramiento Calle con pavimento desde la 0 Avenida hasta la 3ª. Avenida sobre la 3ª. Calle zona 1, San Bartolomé Milpas Altas.

1. Se realizaron pruebas de cumplimiento para la verificación del control interno de los procesos administrativos, operativos y financieros relacionados con la obra.
2. Se realizaron pruebas sustantivas para verificar la fiabilidad de las cifras presentadas en la ejecución presupuestaria de egresos de la obra.
3. Durante la ejecución de las pruebas de cumplimiento de control interno y pruebas sustantivas, se verificó el cumplimiento adecuado de leyes, normas, reglamentos y otros aplicables.

Otras Actividades Realizadas

Como parte fundamental a las funciones de la Unidad de Auditoría Interna Municipal -UDAIM-, se efectuó algunas acciones como las siguientes:

- Asesoría en temas administrativos, financieros y legales a funcionarios y empleados municipales.
- Asesorar a personeros de la Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal -DAFIM- en aspectos financieros y fiscales, cuando lo solicitaron.
- Capacitación en el Ramo de Control Interno en las áreas de riesgo de la municipalidad.
- Seguimiento de conformación de expedientes de obras.

INFORMACION EXAMINADA

La información examinada en la auditoría de mérito consistió básicamente en pruebas selectivas de lo siguiente:

1. Normas de pago del contrato de la obra mediante estimaciones.
2. Copias de cheques voucher de pagos de la obra.
3. Facturas de pago emitidas.
4. Documentación de soporte de pagos.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

GASTO POR PAGO DE ANTICIPO

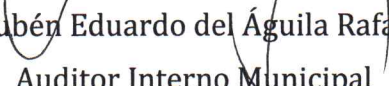
En el pago del anticipo se observa que fuè del 20% de conformidad con el contrato.

REVISION DE EXPEDIENTES

En las muestras seleccionadas se observa que los expedientes están completos.

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

No hubo hallazgos de control interno ni operativo que merecieran divulgación alguna.



Rubén Eduardo del Águila Rafael
Auditor Interno Municipal