



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 desea más información por favor escribanos a:
informacionpublica@munisanbartolome.gob.gt



4ta. calle 2-02 Zona 1



7957-6600 7830-1076



munisanbartolome.gob.gt

INFORME DE AUDITORIA

MUNICIPALIDAD DE SAN
BARTOLOME MILPAS ALTAS,
SACATEPEQUEZ

ABRIL 2020

4561

ANTECEDENTES

El municipio de **SAN BARTOLOME MILPAS ALTAS, SACATEPEQUEZ** , 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 peras, el frijol y el maíz. En relación a la auditoría a practicar, correspondiente a la gestión de recursos humanos de **SAN BARTOLOME MILPAS ALTAS, SACATEPEQUEZ**, se tiene como antecedente el pago de remuneraciones correspondiente al período del 1 de enero al 30 de abril de 2020 por un monto de Q.1.022,692.03, bajo el concepto contable de Remuneraciones, que fue la muestra sujeta a Revisión.

OBJETIVOS

GENERALES

Se evaluó la adecuada realización de los procesos relacionados con el reclutamiento, selección, contratación, capacitación y evaluación del personal municipal.

ESPECIFICOS

Se verificó el adecuado cumplimiento de los aspectos legales y normativos aplicables a los procesos relacionados con la gestión del recurso humano de la municipalidad.

Se comprobó la legitimidad de la información presupuestaria y financiera relacionada con la gestión del recurso humano municipal.

ALCANCE

1. La auditoría de gestión de recursos humanos comprendió el período del 1 de enero al 30 de abril 2020.
2. Se realizaron pruebas de cumplimiento para la verificación del control interno de los procesos administrativos, operativos y financieros relacionados con el área.
3. Se realizaron pruebas sustantivas para verificar la fiabilidad de las cifras presentadas en la ejecución presupuestaria de egresos, así como en los estados financieros.
4. 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 al área de recursos humanos.

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 personal.

INFORMACION EXAMINADA

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

1. Nóminas de pago del personal permanente y por contrato.
2. Copias de cheques voucher de pagos de sueldos y salarios, así como honorarios del personal.
3. Contratos del personal temporal.
4. Facturas de pago emitidas por el personal por contrato 029

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

GASTO POR PAGO DE REMUNERACIONES

En el período del 1 de enero al 30 de abril de 2020, la municipalidad erogó la cantidad de Q.1.022,692.03 bajo el concepto de remuneraciones, el cual comprende distintos pagos relacionados al personal permanente y de contrato, en el ramo de funcionamiento. Lo anterior, con resultados satisfactorios.

REVISION DE EXPEDIENTES

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

HALLAZGOS.

No hubo hallazgos que merecieran su divulgación.

Rubén Eduardo del Aguila R.
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 2163
Rubén Eduardo del Aguila Rafael
Auditor Interno Municipal