

**MEMORIA DE LABORES**

**TRIMESTRE 2 -2023**

**JULIO 2023**



**ALCALDIA MUNICIPAL DE APOPA**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**INDICE**

1. INTRODUCCION............................................................................................... 2
2. MISIÓN Y VISIÓN ............................................................................................. 2
3. OBJETIVOS GENERALES Y ESPECÍFICOS ................................................... 2
4. ESTRUCTURA ORGANIZATIVA........................................................................ 3
5. CUMPLIMIENTO DE METAS SEGÚN POA, PLAN ANUAL DE TRABAJO Y MODIFICACION AL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE ABRIL A JUNIO DEL 2023 .................................................................................................4

1. INTRODUCCION

La Auditoria Interna es una actividad independiente y objetiva de aseguramiento y consultoría diseñada para agregar valor y mejorar las operaciones de una organización. Ayuda a una organización a lograr sus objetivos mediante la consecución de un enfoque sistemático y disciplinado para evaluar y mejorar la eficacia de los procesos de gestión, control y gobernanza de riesgos.

Las metas formuladas en el presente documento se han establecido de acuerdo a los objetivos y funciones específicas de la Unidad de Auditoría Interna, se ha considerado la naturaleza, oportunidad y alcance de los procedimientos desarrollados en las diferentes Unidades organizativas de la Municipalidad durante el año 2022.

1. MISIÓN Y VISIÓN

**MISIÓN**

Fiscalizamos la Administración de los recursos públicos, a fin de proporcionar garantía y asesoramiento para contribuir a la transparencia y mejora de la gestión Municipal.

**VISIÓN**

Consolidarnos como la unidad de fiscalización moderna y confiable comprometida con el fortalecimiento de la Gestión Municipal en el Salvador.

1. OBJETIVOS GENERALES Y ESPECÍFICOS

**GENERAL**

Realizar Exámenes Especiales objetivos, sistemáticos y profesionales, a la ejecución de actividades de la Municipalidad, aplicando Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República, con la finalidad de verificarlas, evaluarlas y elaborar el correspondiente informe, que contenga recomendaciones y conclusiones que sean necesarias, y que contribuyan a mejorar el control en el uso de los recursos con que cuenta la municipalidad

**ESPECIFICOS**

* + Evaluar los resultados de las operaciones y el cumplimiento de objetivos y metas establecidas en los planes operativos de trabajo de las unidades organizativas.
  + Efectuar seguimientos a recomendaciones de auditorías efectuadas por la Corte de Cuentas, y firmas privadas a fin de verificar el grado de cumplimiento.
  + Contribuir a fortalecer la efectividad y eficacia en el uso de los recursos humanos, materiales, financieros y tecnológicos.
  + Verificar la existencia, aprobación divulgación e implementación de manuales administrativos en las diferentes unidades administrativas y operativas.
  + Contribuir con la entidad en el cumplimiento de la eficiencia, efectividad y eficacia de las operaciones, y en el uso apropiado de todos sus recursos institucionales.
  + Velar que las decisiones que toma la máxima autoridad y la ejecución de las mismas se realicen apegadas a las leyes, reglamentos y otras disposiciones aplicables a la municipalidad.

**IV.**

ESTRUCTURA ORGANIZATIVA



**CONCEJO**

**MUNICIPAL**



AUXILIAR I



AUXILIAR II



AUXILIARII



AUDITOR INTERNO

La Unidad de Auditoría Interna depende directamente del Concejo Municipal.

**Recurso Humano**

El recurso humano con el que cuenta actualmente la Unidad de Auditoría Interna, así como el que se requiere para el año 2023, es el que se presenta a continuación:

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **DESCRIPCION DEL PUESTO SEGÚN**  **PLANILLA** | **SITUACIÓN ACTUAL** | **TOTAL** |
| Auditor Interno | 1 | 1 |
| Auxiliar Administrativo I | - | - |
| Auxiliar Administrativo II | 2 | 2 |
| **TOTAL** | **3** | **3** |

**V.** CUMPLIMIENTO DE METAS SEGÚN POA, PLAN ANUAL DE TRABAJO Y

MODIFICACION AL PLAN ANUAL DE TRABAJO DE LA UNIDAD DE ABRIL A JUNIO DEL 2023.

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **METAS PLANIFICADAS Y ALCANZADAS** | | | | |
| **Metas Planificadas** | | **Actividades Ejecutadas para el Cumplimiento de Metas** | **Programada** | **Realizado** |
|  | Examen Especial a proyectos de Adecuaciones y remodelaciones de gestión documental y archivo, ubicado en prolongación 4ª Av. Norte de colonia Madre Tierra ll | 1. Análisis de Metas propuestas en POA 2023 2. Análisis de Plan 2023 presentado a la Corte de Cuentas en marzo 2022. 3. Verificación de Metas Efectuadas. 4. Elaboración del Plan 5. Elaboración de Cronograma de Actividades 6. Presentación del Plan Anual de Trabajo a la Corte de Cuentas y al Concejo Municipal. | 100% | 100% |
| **METAS PLANIFICADAS Y EN EJECUCIÓN** | | | | |
| **Metas Planificadas** | | **Actividades Ejecutadas para el Cumplimiento de Metas** | **Programada** | **Realizado** |
|  | Examen Especial a la  Unidad de Recuperación  de Mora | 1-Verificación Física de documentos y  efectivo  2-Revisión y Coteje de la  Documentación  3-Elaboración del Acta e Informe de  Arqueo | 25% | 0% |
|  | Examen Especial al departamento del Rastro Municipal | 1-Análisis de los procesos Ejecutados  2-Agregar Requerimientos del  Concejo  3-Elaboración del Plan  4-Remisión del Plan al Concejo y a la CCR | 100% | 95%  Fase de informe |

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **METAS NO PLANIFICADAS Y EN EJECUCIÓN** | | | | |
| **Nº** | **Metas no Planificadas** | **Justificación** | **Ejecutado** | |
|  | Examen Especial sobre el  uso, resguardo y  almacenaje de los equipos  y herramientas de los  trabajadores, por el periodo  comprendido del 01 de julio  2022 al 30 de junio del  2023 | Este procedimiento Inició a raíz del  En atención a recomendable del Concejo  Municipal, según Acuerdo Municipal 18  Acta 29 de fecha 14 de junio de 2023. | 30 % | |
| **METAS PLANIFICADAS Y NO EJECUTADAS** | | | | |
| **Nº** | **Metas Planificadas** | **Actividades Ejecutadas para el Cumplimiento de Metas** | **Programado** | **Realizado** |
|  | Revisión de control interno a la Municipalidad | Cabe mencionar que no se realizó por cambios en el plan anual por órdenes de consejo municipal, con respecto a otras actividades delegadas. | 100% | 0% |

El presente informe ha sido elaborado para informar sobre los alcances obtenidos por la Unidad de Auditoria Interna durante el Ejercicio 2023.

Cabe mencionar que los cambios que surgieron en el desarrollo de las metas se realizaron en cumplimiento en base a Art. 34. El Responsable de Auditoría Interna, en cumplimiento a la Ley de la Corte de Cuentas de la República, deberá remitir a la Corte, el Plan Anual de Trabajo y sus modificaciones, previo conocimiento de la Máxima Autoridad. Y por los requerimientos por parte del concejo inmersos en la matriz presentada anteriormente, en los cuales se invirtió tiempo, y recurso humano para llevarlos a cabo.

Así nuestro informe para los efectos que considere pertinentes.

Atentamente,

**Licdo. Xxxxxx Xxxxxx Xxxxx Xxxxx**

**Auditor Interno de la**

**Alcaldía Municipal de Apopa**

**Nota:** Las partes que aparecen marcada con Xxxxxx en lugar de los datos, se ocultan por tratarse de datos personales, en cumplimiento **a lo** que establece la Ley de Acceso a la Información Públicaen su **art.6 literal a),** el cual establece que: **“**Datos personales: la información privada concerniente a una persona, identificada o identificable, relativa a su nacionalidad, domicilio, patrimonio, dirección electrónica, número telefónico u otra análoga”. Y **art. 24** Es información confidencial: “**literal c**), Los datos personales que requieran el consentimiento de los individuos para su difusión. (Art. 6 y 31 LAIP)”.