



ALCALDÍA MUNICIPAL DE EL CARMEN
DEPARTAMENTO DE CUSCATLAN



INDICE

CONTENIDO	PAGINA
I.PARRAFO INTRODUCTORIO	2
II. OBJETIVOS DEL EXAMEN	2-3
III. ALCALCE	3
IV. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS	3- 4
V. RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL	4
VI. CONCLUSIO	5
VII. ANEXO	5
VIII. ASPECTOS FINANCIERO	5-11
IX.RECOMENDACIONES	11
IV. PÁRRAFO ACLARATORIO	11-12

**Señores
Concejo Municipal de El Carmen
Presente**

1. PARRAFO INTRODUCTORIO INTRODUCCION.

De conformidad a lo establecido en los lineamientos emitidos por la Corte de Cuentas de la Republica con fecha 11 de mayo de 2020, que serán aplicados por las 262 Municipalidades de El Salvador, al uso de los Fondos provenientes de las asignaciones FODES 75% correspondiente a los meses de Febrero, Marzo, Abril y Mayo de 2020 y de conformidad a los decreto Legislativo 587 del 12 de marzo, de 2020. De las operaciones relacionadas para la atención de la emergencia Sanitaria por COVID-19; además, en cumplimiento al Plan de Auditoria Interna 2020 modificado;

La auditoría se desarrolla conforme a las Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la Republica, Normas Técnicas de Control Interno de la Municipalidad de El Carmen Cuscatlán; con la finalidad de verificar el cumplimiento de Leyes, Decretos, Reglamentos y otras disposiciones legales aplicables. Con el propósito de evaluar procedimientos encaminados a mejorar la gestión Administrativa y Financiera de la Municipalidad de El Carmen Cuscatlán.

2. OBJETIVOS DEL EXAMEN ESPECIAL

2.1 Objetivo General

Verificar el cumplimiento legal y el Eficiente manejo de los fondos FODES: 75% Y 2% para los meses de Febrero, Marzo, Abril y Mayo de 2020, autorizados según decretos ejecutivos No.587, 624 y 625 para la ejecución del proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**, en la Adquisiciones de Bienes y Servicios relacionados a la Emergencia Sanitaria por COVID-19.

2.2 Objetivos específicos

- a) Revisar que los gastos y la adquisición de bienes y servicios estén relacionados a la Emergencia Sanitaria por COVID-19.

- b) Verificar que los fondos fueron invertidos de manera transparente y que se aplicaron controles internos eficientes. Corroborar el cumplimiento de la Normativa Legal en la Adquisición de Bienes y Servicios relacionados.
- c) Elaborar informe sobre la ejecución del Plan de Actividades y el perfil del proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19, DECRETO 587, 624 y 625 Fondos FODES 75% y 2%. Febrero, marzo, abril y mayo de 2020.**

3 ALCANCE DEL EXAMEN ESPECIAL

El examen especial al Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19, DECRETO 587**, de la Alcaldía Municipal de El Carmen Cuscatlán, fondos FODES 75% y 2% periodo febrero, marzo, abril y mayo de 2020, en cumplimiento a acuerdo Municipal No. 1,2,3 y 4, Acta No. 11,17,15 . De fechas abril y mayo de 2020; en los cuales se autorizan los fondos para efectuar las erogaciones para el proyecto antes mencionado.

Las labores de Auditoria realizadas a la fecha consisten en la elaboración del memorándum de planificación de Auditoria, y programa de trabajo; con la finalidad de verificar los controles de las diversas áreas de la Municipalidad relacionadas a la adquisición de Bienes y servicios realizados para entender la Emergencia Sanitaria por la Pandemia COVID-19. Fondos FODES 75% y 2% de la asignación de febrero, marzo, abril y Mayo. Se ha verificado si los recursos utilizados corresponden como máximo al 50% del 75%, la totalidad del 75%, el 2% para los meses de Febrero, Marzo, Abril y mayo de 2020. En cumplimiento a lo establecido en el Decreto Legislativo 587, publicado en el diario oficial No.54, tomo 426 del 16 de marzo de 2020.

4) RESUMEN DE LOS PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

En el examen especial realizado se verifico:

- Planeación de la Auditoria: Se ha elaborado memorándum de Planeación, y programa de auditoria para examen especial al Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**, Alcaldía Municipal de El Carmen Cuscatlán; fondos FODES 75% y 2% correspondiente al periodo Febrero a mayo de 2020.

- Verificar el Cumplimiento de las metas y que la población beneficiada haya cumplido con lo requerido al momento de recibir su beneficio.
- Verificar que los gastos ejecutados, estén debidamente respaldados con la documentación de soporte y que fueron invertidos para cumplir con la con el Objetivos del proyecto.
- Evaluar la Administración y liquidación de los Fondos en función a los Acuerdos y Actas emitidas por el Concejo Municipal.
- Evidencia Documental. La cual ha sido obtenida por medio de la entrega de memorándum a los responsables de las áreas de UACI, Secretaria Municipal y Tesorería. Se examinó Acuerdos y Actas Municipales de priorización del proyecto, apertura de cuentas para el manejo de los fondos, aprobación del plan de acción, asignación de recursos FODES 75% y 2% en atención al decreto ejecutivo 587, 624 y 625.

5) RESULTADOS DEL EXAMEN ESPECIAL

5.1 Administración de los fondos:

Se ha comprobado que la administrar los fondos del Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**. De la Municipalidad de Villa El Carmen Cuscatlán se han realizado a través de la cuenta Bancaria No. 100-170-700220-4 para el 75% FODES Y 100-170-701006-1 para el 2% FODES.

5.2 Sobre aspecto de Cumplimiento legal:

Con respecto a los lineamientos examinados, La Municipalidad de el Carmen Cuscatlán Cumplió en todos los aspectos importantes con lo prescrito en el Código Municipal y otras Leyes, Manuales y Reglamentos.

5.3 Publicación en el registro de compras públicas.

La Municipalidad ha publicado en el registro de Compras Públicas (Comprasal) los procesos de adquisición de bienes y servicios realizados en el proyecto, tal como lo establece el Art.68 Y 71 de la LACAP. Para la ejecución del Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**.

5.4. Las erogaciones por COVID-19: no han sido registrados contablemente debido a la serie de actividades realizadas para evitar la propagación del COVID-19.

6) CONCLUSIÓN

6.1 La no presentación de los reportes semanales e informes mensuales de cómo se han administrados los químicos, puntos de zanjización, entre otros, por parte de los responsables de dar seguimiento al Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**. Ha ocasionado que no se tenga información Útil y oportuna para la toma de decisiones del Concejo Municipal y la Administración. Siendo ocasión de observación de auditoria por incumplimiento en la LACAP y los Lineamientos de transparencia emitidos por la Corte de Cuentas de la Republica con fecha 11 de mayo de 2020.

7) ANEXOS

Actas y acuerdos Municipales

7.1 Acuerdo No.1, Acta No. 11 de fecha 13 de marzo del presente año. Mediante el cual se autoriza a Tesorero Municipal para que realice las erogaciones por un monto de \$93,997.70 de la cuenta No. 100-170-700220-4 del 75% para la ejecución del proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR PANDEMIA COVID-19**.

7.2 Acuerdo No.2, Acta No. 15 de fecha 17 de abril del presente año. Mediante el cual se autoriza a Tesorero Municipal para que realice las erogaciones por un monto de \$20,000.00 de la cuenta No. 100-170-700220-4 del 75% para la ejecución del proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR PANDEMIA COVID-19**.

7.3 Acuerdo No.3, Acta No. 17 de fecha 28 de abril del presente año. Mediante el cual se autoriza a Tesorero Municipal para que realice las erogaciones por un monto de \$94,404.54 de la cuenta No. 100-170-701006-1 del 2% FODES para la ejecución del proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR PANDEMIA COVID-19**.

7.4 Aspectos Financiero

Detalle de compras efectuadas.

SECTOR	Nombre del responsable de la Ejecucion de dicho plan.	Detalle del Presupuesto de los bienes y servicios que serán adquiridos.	CANTIDAD EN UNIDADES	CHEQUES MARZO	FINANCIAMIENTO	MARZO	TOTAL PLAN
SALUD		Agua en botella de 600 ml por fardos	10	8101126	75%FODES	\$ 70.00	\$ 4,06131
		Agua en garrafones	19	8101126y810U46	75%FODES	\$ 45.60	
		Agua en bolsas por fardos	26	8101126	75%FODES	\$ 42.90	
		Mascarillas desechable	800	7964644	75% PODES	\$ 480.00	
		Mascarillas	2000	8101136	75%FODES	\$ 600.00	
		Guantes látex	1000	7664646	75%FODES	\$ 158.00	
		Desinfectante para piso variedad de olores	10	7964639	75% PODES	\$ 35.00	
		Jabón líquido de mano	10	7964639	75%FODES	\$ 45.00	
		Jabón líquido de mano	50	7964650	75% PODES	\$ 225.00	
		Cubeta transparente con chorro plástico	40	7964643	75%FODES	\$ 240.00	
		Cubeta de 16litrosNeo	40	7964643	75%FODES	\$ 70.00	
		Atomizador pequeño de 32 honzas	4	7964643	75%FODES	\$ 7.00	
		Dispensadores de jabón líquido	3	8101128	75%FODES	\$ 30.00	
		Alcohol esterilim en galones	30	8101137	75% PODES	\$ 900.00	
		Alcohol gel en gis.	5	8101151	75%FODES	\$ 150.00	
		Banner full color 4x1	7	8101138	75%FODES	\$ 174.02	
		Desinfectante Glutakill de 120ml	25	7964647 y 8101135	75%FODES	\$ 71.25	
		Atomizador pequeño de 32 honzas	30	8101132	75%FODES	\$ 33.00	
		Toallas Scott multi abs de un rollo	33	8101131	75% PODES	\$ 19.14	
		Toallas Rosal del rollo	2	8101131	75% PODES	\$ 5.60	
		Toallas Rosal del rollo deshojas	2	8101131	75%FODES	\$ 2.90	
		Toalla de cocina Scott	1	8101131	75%FODES	\$ 2.74	
		Papel toalla premier	4	8101131	75%FODES	\$ 4.00	
		Bebidas a personal de logística	68	8101152	75%FODES	\$ 40.80	
		Desayuno para miembros seg. Ocupacional	13	8101134	75% PODES	\$ 28.86	
		Comida a personal de logística	49	8101130	75%FODES	\$ 163.17	
		Alimentación a líderes comunales y otras autoridades	40	8101142	75%FODES	\$ 92.00	
		Alimentación a personas que participan en la prevención	37	8101156	75%FODES	\$ 143.93	
		Alimentación a personas que participan en la prevención	39	8101149	75%FODES	\$ 117.00	
		Alimentación a personas que participan en la prevención	28	8101150	75%FODES	\$ 64.40	
	Total			75% PODES			

ENTREGA DE VIVERES	Alimentos a personas que participan en la entrega de víveres prevención del COVID-19	47	8101165	75%FODES	\$ 209.15	\$ 83,886.56
	Alimentos a personas que participan en la entrega de víveres prevención del COVID-19	36	8101166	75%FODES	\$ 82.80	
	Alimentos a personas que participan en la entrega de víveres prevención del COVID-19	43	8101168	75%FODES	\$ 133.30	
	Transporte de productos de primera necesidad	1	8101169	75%FODES	\$ 66.67	
	Bolsas plásticas transparentes	4604	8101153,8101163,8101159	75%FODES	\$ 408.80	
	Arroz precocido en libras	20300	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 10,150.00	
	Café portales caja de 40 Unidades	4050	8101158,8101164,8101164	75%FODES	\$ 7,695.00	
	Azúcar en sacos de 2.5 kl =10000 libras	10000	8101154	75%FODES	\$ 4,800.00	
	Azúcar del cañal de 500 gm.	10300	8101147,8101163	75%FODES	\$ 5,050.00	
	Frijol rojo de seda	20300	8101147,8101158,8101159,8101164	75%FODES	\$ 14,662.20	
	Aceite vegetal botella de 750 ml	4050	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 5,062.50	
	Espagueti rollo unitario	8100	8101147,8101158,8101159,8101167	75%FODES	\$ 5,400.00	
	Leche en polvo Doña Blanca de 350 gr.	4050	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 9,427.50	
	Harina de maíz de 2libras	4050	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 2,641.50	
	Papel higiénico de 4 rollos	4050	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 3,361.50	
	Sardina salsa dulce de 160gr.	4050	8101147,8101158,8101164	75%FODES	\$ 2,466.86	
	Salsitas naturas rancheras	5050	810U43y8101155,8101167	75%FODES	\$ 2,077.07	
	Salsitas naturas con queso	3050	8101143 y 8101155	75%FODES	\$ 1,254.47	
	Sopas maggi con fideos	8100	8101143y8101155,8101167	75%FODES	\$ 2,072.79	
	Galletas super cremosa lido	4050	8101143y8101155,8101167	75%FODES	\$ 6,820.87	
Prod. De necesidad a Familia Hernández. Sec. La Lateada	41	8101131	75%FODES	\$ 43.58		
Total			75%FODES			
CAMPAN ADE SANITIZA CION	Bombas para fumigar de 16 litros	2	7964647	75%FODES	\$ 122.00	\$ 39670
	Trajes protectores secas blancos	4	7964648	75%FODES	\$ 3180	
	Lentes protectores tricolor Gbs	4	7964648	75%FODES	\$ 10.00	
	Trajes overol para químico amarillo	4	8101129	75%FODES	\$ 100.00	
	Trajes protectores secas blancos	6	8101129	75%FODES	\$ 53.40	
	Lentes protectores tricolor Gbs	10	8101129	75%FODES	\$ 79.50	
Total			75%FODES			
TOTALPLAN			75%FODES	\$ 88,344.57	\$ 88,344.57	

SECTOR	NOMBRE DEL RESPONSABLE DE LA EJECUCION DE DICHO PLAN.	DETALLE DEL PRESUPUESTO DE LOS BIENES Y SERVICIOS QUE SERAN ADQUIRIDOS.	CANTIDAD DE UNIDADES	No. CHEQUE	FINANCIAMIENTO	ABRIL	MONTO TOTAL A EJECUTAR
SALUD		Listones para carnet	36	8101180	75%FODES	\$ 12.60	\$ 2,703.33
		Porta carnet para empleados municipales	36	8101180	75%FODES	\$ 27.00	
		Resmas de papel bondt/o	5	8101180	75%FODES	\$ 20.00	
		Tintas Epson 664	4	8101180	75%FODES	\$ 55.60	
		luego de papel mmc	1	8101180	75%FODES	\$ 10.00	
		Papelería	100	8101180	75%FODES	\$ 3.50	
		Paginas de papel Kimberly	10	8101180	75%FODES	\$ 2.50	
		Jabón líquidos	3	8101180	75%FODES	\$ 7.50	
		Alimentación (DESAYUNOS)a personal que colabora en actividades para prevenir el covid-19.	132	8101174	76%FODES	\$ 219.78	
		Alimentación (ALMUERZO) a personal que colabora en actividades para prevenir el covid-19.	135	8101174	77%FODES	\$ 396.78	
		Alimentación a personal que colabora en actividades para prevenir el covid-19.	10	8101175	78%FODES	\$ 47.80	
		Alimentación a personal que colabora en actividades para prevenir el covid-19.	43	8101178	75%FODES	\$ 167.27	
		Trajes de Protección			75%FODES		
	Mtto. preventivo y correctivo de ambulancia	1	8101172	75%FODES	\$ 1,575.00		
	Unidad móvil perifoneo de medidas de prevención COVID-:	1	8101177	75%FODES	\$ 50.00		
	Dispensadores de alcohol gel	6	8101187	75%FODES	\$ 108.00		
ALIMENTACION		Bebidas	36	8101186	75%FODES	\$ 21.60	\$ 21.60
SANITIZACION		Productos químico Desinfectante SAN-O-FEC.	33	8101170,8101179	75%FODES	\$ 1,349.85	\$ 2,816.35
		Productos químico Desinfectante Glutakill	15	8101179	75%FODES	\$ 42.75	
		Productos químico Desinfectante Viroflex 50 gms	5	8101179	75%FODES	\$ 23.75	
		Túnel sanitizador con tanque y bomba de agua	1	8101181	75%FODES	\$ 1,400.00	
TOTALPLAN					75%FODES	\$ 5,541.28	\$ 5,541.28
						\$ 5,541.28	

SECTOR	NOMBRE DEL RESPONSABLE DE LA EJECUCION DE DICHO PLAN.	DETALLE DEL PRESUPUESTO DE LOS BIENES Y SERVICIOS QUE SERAN ADQUIRIDOS.	CANTIDAD DE UNIDADES	No. CHEQUE	FINANQAMIENTO	ABRIL	MONTO TOTAL A EJECUTAR	TOTAL PLAN
ALIMENTACION		Galletas super cremosa lido de 312 gr.	5000	119172	2%FODES	6	6,050.00	5 67,249.80
		Azucarblanca del cañal de 250 kg.	5000	119172	2% PODES	1	11,187.50	
		Aceite Vegetal botella de 750 ml el dorado.	5000	119172	2% PODES	\$	5,700.00	
		Leche esencial Doña Blanca de 350 gr.	5000	119172	2% PODES	5	6,765.50	
		Salsa ranchera la chda	10000	119172	2%PODES	\$	2563.00	
		Espagueti Doña Blanca 1 kilo	500	119174	2% PODES	5	6,250.00	
		Anos precocido San Pedro	20000	119174	BODES	\$	10,600.00	
		Papel higiénico max papel morado 1x4 rollos	5000	119174	2%FODES	1	4,150.00	
		Café pódales caja 40 unidades	5000	119174	2% PODES	\$	9,500.00	
		Harina de maz Doña tara 11fca	10000	119174	2% PODES	\$	3,400.00	
		Sal molida Doña Blanca bolsa de 400 grs	5020	119174	2%FODES	5	500.00	
		Bolsas medio jardín transparente	5004	119175	BODES	i	583.80	
	TOTAL PLAN						1	
Sector	Nombre del responsable de la Ejecucion de dicho plan.	Detalle del Presupuesto de los bienes y servicios que serán adquiridos.	Cantidad» unidades	Cheque	Finandamien to.	Mayo	Monto total a necesitar	TotalPlan
ALIMENTACION		Frijodesedaenqinties200.	20000	119176	2% PODES	\$	19,000.00	5 25,500.00
		Sopas maggui en sobre de 57 gr.	10000	119176	BODES	i	3,000.00	
		Sardina macarela pescado	5000	119177	2% FODES	6	3,500.00	
TOTAL PLAN						1	25,500.00	\$ 92,749.80

Sector	Nombre del responsable de la Ejecucion de dicho plan.	Detalle del Presupuesto de los bienes y servicios que serán adquiridos.	Cantidad en unidades	Cheque	Rnanciamiento.	Abril	Monto total a necesitar
PROTOCOLO DE SALUD		Termómetro Infrarojo para toma de temperatura a	4	8101184	75%FODES	\$ 54240	\$ 1,785.11
		Alcohol gel Ancalmo en galones	15	8101193	75%FODES	\$ 225.00	
		Almuerzo a miembros de protección civil que asistieron a reunión ante emergencia del covid-19.	22	8101189	77%FODES	\$ 218.90	
		productos para preparación de alimentos al personal que trabaja en los puntos de zanitizedon.	Varios	8101190	75% PODES	\$ 114.81	
		Pago de planilla personal puntos de zanitizedon	8	8101192	75%FODES	\$ 684.00	
PROTOCOLO PARA SANITIZACION		Suministro e instalación y puesta en marcha de cabina de zanitizedon vehicular	2	8101176	75%FODES	\$ 2,373.00	\$ 8,301.00
		Suministro e instalación y puesta en marcha de cabina de zanitizedon para personas	3	8101176	75%FODES	\$ 2,373.00	
		Túnel sanitario con tanque y bomba de agua	1	8101185	75%FODES	\$ 1,400.00	
		Solución San-o-fec en litros	2	8101188	75%FODES	\$ 75.00	
		Desinfectante Viroflex de Ski los	1	8101188	75%FODES	\$ 17000	
		Trajes protectores blancos	20	8101194	75%FODES	\$ 440.00	
		Mascarillas descartares en unidades	300	8101194	75%FODES	\$ 270.00	
		Caretas protectoras para rostro	49	8101194	75%FODES	\$ 147.00	
		Lentes protectores Transparentes	40	8101195	75%FODES	\$ 120.00	
		Chalecos protectores color naranja	44	8101195	75%FODES	\$ 220.00	
		Caja de guantes látex	17	8101195	75%FODES	\$ 238.00	
		Rollos de papel toalla	25	8101195	75%FODES	\$ 25.00	
		Mascarillas kn-95	100	8101196	75%FODES	\$ 450.00	
TOTAL PLAN					75%FODES	\$ 10,086.11	\$ 10,086.11
						\$ 10,086.11	

Sector	Nombre del responsable de la Ejecucion de dicho plan.	Detalle del Presupuesto de los bienes y servicios que serán adquiridos.	Cantidad en unidades	Cheque	Financiamiento.	Mayo	Monto total a necesitar
PROTOCOLO DE SALUD		Servicio funerario tipo económico y traslado del cuerpo	1	8101197	75% FODES	\$ 1,800.00	\$ 4,739.92
		Mascarillas kn95	800	8101199	75% FODES	\$ 2,800.00	
		Alcohol sel nature de 500 er.	40	8101198	75% FODES	\$ 139.92	
ALIMENTACION		Tablas tamaño carta	5	8101208	75% FODES	\$ 10.00	\$ 489.30
		Copias tamaño carta para senso poblacional	5500	8101208	75% FODES	\$ 165.00	
		Lapicero ticen caja de 12 unidades	1	8101208	75% FODES	\$ 175	
		Alimentación a personal que prepara bolsas de viveres.	45	8101200	75% FODES	\$ 132.75	
		Bebidas a personal que prepara bolsas de biberes	125	8101201	75% FODES	\$ 75.00	
		Alimentación a personal que prepara bolsas de viveres.	40	8101203	75% FODES	\$ 104.80	
PROTOCOLO PARA SANITIZACION		Instalaaón caja térmica para arcos, túneles y cabinas sanitarias.	1	8101205	75% FODES	\$ 280.00	\$ 2.3W.00
		Solución desinfito	4	8101206	75% FODES	\$ 9600	
		Solución San Ofec	2	8101206	.75% FODES	\$ 74.00	
		Planilla a personal que trabaja en los diferentes puntos de sanitizadon.	13	8101204	75% FODES	\$ 1,494.00	
		Planilla a personal sub-contratado para sanitizarcasa por casa	8	8101209	75% FODES	\$ 360.00	
TOTAL PLAN						\$ 7,533.22	\$ 7,533.22
						\$ 7,533.22	

7) RECOMENDACIONES

Se sugiere al Concejo Municipal girar instrucciones al personal responsables de dar seguimiento al Proyecto: **ESTADO DE EMERGENCIA NACIONAL POR LA PANDEMIA COVID-19**. Para que agilice la entrega de reportes e informes que a la fecha no han sido presentados. Con la finalidad de documentar las erogaciones realizadas para prevenir la propagación del Virus COVID-19.

8) PARRAFO ACLARATORIO

El presente informe se refiere únicamente al Examen Especial realizado con la finalidad de dar cumplimiento a los lineamientos Emitidos por la Corte de Cuentas de la Republica con fecha 11 de mayo de 2020. Para liquidación de Fondos FODES utilizados para atender la Emergencia Nacional decretada por la Pandemia COVID-19,

Este informe está preparado para comunicar el resultado al Concejo Municipal de El Carmen Cuscatlán y para ser enviado a la Corte de Cuentas de la República.

El Carmen Cuscatlán, a los 17 días del mes de agosto de dos mil veinte.

DIOS UNIÓN LIBERTAD



Lic. María Ana Lilian Palacios Pérez
Auditor Interno.

RE: CONTINUACION ENVIO INFORME POR EXAMEN ESPECIAL REALIZADO

De: hramos@cortedecuentas.gob.sv

Para: alilipala75@yahoo.com

Fecha: lunes, 4 de enero de 2021 10:17 a. m. CST

Estimada Licda. Palacios.

Informes recibidos.

Gracias.

Att.

Herberth Amoldo Ramos Fernández

Director Regional de San Vicente
