ALCALDIA MUNICIPAL

DE

SAN RAFAEL CEDROS



INFORME DE AUDITORIA INTERNA DE**L EXAMEN ESPECIAL APLICADO A LOS REQUERIMIENTOS DEL CONSEJO, ALCALDE O SÍNDICO MUNICIPAL**

**SAN RAFAEL CEDROS, 05 DE DICIEMBRE 2018**

**INDICE**

1. INTRODUCCION … ..………………………………..………………… 3
2. OBJETIVOS Y ALCANCES DE LA AUDITORIA ………………….. 3

* 1. OBJETIVOS GENERAL Y ESPECIFICOS ………………...... 3

GENERAL………………………………………………………. 3

ESPECIFICO…………………………………………………… 4

* 1. ALCANCE DE LA AUDITORIA …….…………………………. 4
1. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS ………………. 4
2. RESULTADOS DE LA AUDITORIA REALIZADA ………………… 5
3. RECOMENDACIONES ………………………………………………. 5
4. CONCLUSION ………………………………………………………… 5
5. PARRAFO ACLARATORIO …………………………………………. 5

**INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL APLICADA A LOS REQUERIMIENTOS DEL CONSEJO, ALCALDE O SINDICO DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN RAFAEL CEDROS.**

**Señores**

**Alcalde Municipal y Honorable Concejo**

**Presentes.**

1. **INTRODUCCIÓN**

 El presente informe corresponde al examen de auditoría especial aplicado a los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Sindico de la Municipalidad de San Rafael Cedros, con el propósito de verificar los procedimientos que desarrolla, la documentación que ahí se maneja y principalmente el cumplimiento del marco legal regulatorio en dichas operaciones.

1. **OJETIVOS Y ALCANCES DE LA AUDITORIA**
	1. **OBJETIVOS GENERAL Y ESPECIFICOS**
* **Objetivo General del Examen**
* Emitir un informe, que contenga los resultados obtenidos del Examen de Auditoría Aplicado a los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Sindico de la Alcaldía Municipal de San Rafael Cedros, departamento de Cuscatlán.
* **Objetivos Específicos**
* Verificar el cumplimiento de las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de la Municipalidad; así como de las Leyes, Reglamentos, Acuerdos, Manuales y otras disposiciones aplicables a los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Sindico de la Municipalidad.
* Promover la eficiencia, eficacia y efectividad de los Requerimientos.
* Verificar que los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Síndico Municipal se hayan cumplido.
	1. **ALCANCE DE LA AUDITORIA**

El presente examen comprende una evaluación del Control Interno Institucional de la Municipalidad de San Rafael Cedros, así como una revisión de los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Síndico Municipal, tomando de base las Normas de Auditoría Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

1. **PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS**

El procedimiento a seguir durante la fase de evaluación es el siguiente:

* Se solicitaron los registros de los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Síndico Municipal.
* Se verifico si los Requerimientos hechos a las distintas Unidades han sido solventadas por estas.
* Preparación de notas de observaciones, si las hubiere y remitirlas a quién corresponda para que emita sus respectivos comentarios.
* Emisión del informe de resultados, para remitirlos a las Autoridades Municipales y una copia a la Corte de Cuentas de la República.
1. **RESULTADOS DE LA AUDITORIA REALIZADA**

No hay resultados que mostrar en este examen.

1. **RECOMENDACIONES**

Al no haber hallazgos en este examen, no surgen recomendaciones a emitir.

1. **CONCLUSION**

Durante la ejecución del examen realizado a los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Síndico Municipal, se pudo constatar que todos los requerimientos a las unidades de la municipalidad se cumplieron.

1. **PARRAFO ACLARATORIO**

El presente informe contiene los resultados obtenidos de la Auditoría Especial Aplicada a los Requerimientos del Consejo, Alcalde o Síndico de la Municipalidad de San Rafael Cedros, departamento de Cuscatlán, de conformidad con las Normas de Auditoria Gubernamental de El Salvador, emitidas por la Corte de Cuentas de la Republica, ha sido elaborado para informar al Consejo Municipal a los funcionarios y empleados relacionados.

San Rafael Cedros, 05 de diciembre de 2018.

**DIOS UNIÓN LIBERTAD**

**Lic. Félix Mauricio Flores**

Auditor Interno