

ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PABLO TACACHICO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



INFORME DE EXAMEN ESPECIAL AL SISTEMA DE CONTROL INTERNO DE LAS UNIDADES DE TESORERIA, UACI, CONTABILIDAD Y PRESUPUESTO, DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN PABLO TACACHICO, CORRESPONDIENTE AL PERIODO DEL 01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO 2017

ENERO, 2018

ALCALDIA MUNICIPAL SAN PABLO TACACHICO
GERENCIA GENERAL
RECIBIDO
HORA: 1:45 pm
FECHA: 13 Feb. / 18



San Salvador
Calle Principal
San Pedro Tacachigua

I. PARRAFO INTRODUCTIVO

Muy señores míos, con gusto les hago entrega del informe Final de Examen Realizado al sistema de Control Interno de las Unidades de Contabilidad, Materiales, Insumos, Ómnibus de Recreo y Compras e Insumos Institucionales (MPC) de fecha del 1 de mayo del 2017.

	CONTENIDO	PAG
I.	PARRAFO INTRODUCTORIO	1
II.	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	1
III.	ALCANCE DE A AUDITORIA	1
IV.	PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS	2
V.	RESULTADOS DEL EXAMEN	2
VI.	CONCLUSIONES DEL EXAMEN	2
VII.	PARRAFO ACLATORIO	2

El presente informe es el resultado de la auditoría interna que se realizó en las unidades de Contabilidad, Materiales, Insumos, Ómnibus de Recreo y Compras e Insumos Institucionales (MPC) de fecha del 1 de mayo del 2017. El presente informe es el resultado de la auditoría interna que se realizó en las unidades de Contabilidad, Materiales, Insumos, Ómnibus de Recreo y Compras e Insumos Institucionales (MPC) de fecha del 1 de mayo del 2017.

II. ALCANCE DE LA AUDITORIA

El presente informe es el resultado de la auditoría interna que se realizó en las unidades de Contabilidad, Materiales, Insumos, Ómnibus de Recreo y Compras e Insumos Institucionales (MPC) de fecha del 1 de mayo del 2017.



**Señores
Concejo Municipal
San Pablo Tacachico**

I. PARRAFO INTRODUCTORIO

Muy atentamente me dirijo a ustedes para hacerles entrega del Informe Final del Examen Especial al Sistema de Control Interno de las Unidades de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI) al período del 1 de enero al 30 de junio 2017.

De conformidad al cumplimiento del Plan de Auditoría Interna año 2017 y de conformidad al inciso segundo del Art. 34 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, hemos realizado Examen al Control Interno de la Municipalidad de San Pablo Tacachico, Departamento de La Libertad, correspondiente al período del 1 de enero al 30 de junio de 2017.

II. OBJETIVOS DE LA AUDITORIA

Objetivo General

Realizar Control Interno de las Unidades de Contabilidad, Presupuesto, Tesorería, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI) durante el periodo del 1 de enero al 30 de junio 2017, a fin de comprobar que los controles implementados, sean eficientes y en concordancia con los instrumentos administrativos existentes.

Objetivos específicos

Evaluar el control interno en las unidades detalladas

Obtener el nivel del riesgo de control interno a nivel institucional

Emitir el informe de resultados

Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para contar con un Sistema de Control Interno eficiente.

III. ALCANCE DE LA AUDITORIA

Nuestro examen consistió en evaluar al sistema de control interno, por medio de cuestionarios dirigidos a los encargados de las unidades de la Municipalidad, tales como: Contabilidad, Tesorería, Presupuesto Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI) durante el periodo del 01 de enero al 30 junio 2017.

3



1

IV. PROCEDIMIENTOS DE AUDITORIA APLICADOS

Para el desarrollo del examen, se aplicaron los siguientes procedimientos:

- Se elaboró Memorándum de Planeación
- Se elaboraron cuestionarios de cada unidad de control interno
- Se le suministro a cada jefe de las unidades el cuestionario de control interno
- Se tabularon las respuestas emitidas por los respectivos jefes
- Se evaluó las respectivas tabulaciones cuantitativamente y cualitativamente de cada cuestionario de control interno
- Se elabora informe de resultados del examen especial al control interno

V. RESULTADOS DE LA AUDITORIA DEL EXAMEN AL CONTROL INTERNO

De conformidad al examen realizado al control interno, no existen condiciones que ameriten ser reportadas en este informe.

VI. CONCLUSIONES

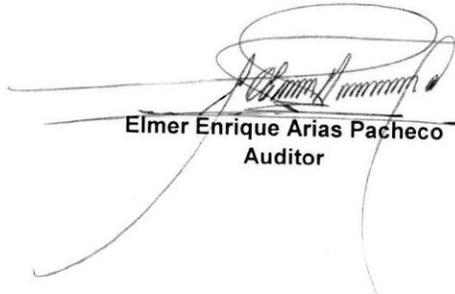
Concluido el examen de Control Interno de Tesorería, UACI, Contabilidad y Presupuesto, las deficiencias encontradas han sido consideradas asuntos menores.

VII. PARRAFO ACLARATORIO

El presente informe contiene los resultados del Examen Especial efectuado al sistema de control interno de las unidades de Contabilidad, Tesorería, Presupuesto, Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional (UACI), durante el periodo del 1 de enero al 30 de Junio 2017 y ha sido elaborado para informar al Concejo Municipal de San Pablo Tacachico.

Tacachico, 23 de enero 2018

DIOS UNION Y LIBERTAD


Elmer Enrique Arias Pacheco
Auditor

