

DETALLE DE EXAMENES ESPECIALES REALIZADOS POR AUDITORIA INTERNA 2019

ALCALDIA MUNICIPAL DE AHUACHAPAN

NOMBRE	ENTE AUDITOR	OBJETIVOS DE LA AUDITORIA	RESUMEN
<p>Examen Especial De Control Interno A Los Proyectos Por Administración Para El Periodo Del 01 De Agosto Al 31 De Diciembre De 2018.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Efectuar Examen Especial de Control Interno a los Proyectos por Administración de la Alcaldía Municipal de Ahuachapán, durante el periodo comprendido del 01 de Agosto al 31 de Diciembre de 2018, a fin de comprobar el cumplimiento legal de la Ejecución de los mismos. 2. Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal en la Ejecución de los Proyectos por Administración de la Municipalidad. 3. Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a la Ejecución de los Proyectos. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 21 de Enero al 08 de Abril de 2019, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final contiene dos Observaciones descritas así:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Ejecución de Proyecto diferente a la forma de contratación acordada por el Concejo Municipal. 2. Falta de Actas y Bitácoras en Proyectos Ejecutados.
<p>Examen Especial De Control Interno En Las Unidades De Cuentas Corrientes Y Recuperación De Mora Para El Período Del 01 De Septiembre De 2018 Al 28 De Febrero De 2019.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Verificar los procesos de control interno realizado en las Unidades de Cuentas Corrientes y Recuperación de Mora concerniente a los procesos de los diferentes contribuyentes con su situación en la Municipalidad, para el periodo del 01 de Septiembre de 2018 al 28 de Febrero de 2019. 2. Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal en las Unidades de Cuentas Corrientes y Recuperación de Mora. 3. Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a las actividades de Cuentas Corrientes y Recuperación de Mora. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 18 de Marzo al 26 de Julio de 2019, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final no contiene Observaciones, pero si se emitió Carta de Gerencia con las siguientes observaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Mínimas Acciones realizadas en el cobro de impuestos y mora existentes en tierras municipales. 2. Convenios a Plazo, atrasados en sus cuotas. 3. Cuentas cerradas con saldo a favor. 4. Cuentas no actualizadas en el sistema y cuentas que no se trabajan en el sistema.

<p>Examen Especial De Control Interno En Las Unidades De Cartas De Ventas Y Rastro Municipal, Para El Periodo Del 01 De Enero Al 30 De Abril De 2019.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Efectuar Examen Especial de Control Interno en el Área de Cartas de Venta y Rastro Municipal de la Alcaldía Municipal de Ahuachapán, durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Abril de 2019, a fin de comprobar el cumplimiento legal de los mismos. 2.Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal en la administración del Rastro Municipal y las actividades relacionadas en el área de Cartas de Venta. 3.Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a los procesos realizados en el Rastro Municipal y la emisión de las cartas de Venta, como los permisos para el destace de ganado menor y mayor. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 03 de Mayo al 31 de Julio de 2019, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final contiene dos Observaciones, y emitió Carta de Gerencia con tres observaciones:</p> <p>Observaciones en Informe:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Destace de animales sin los permisos Correspondientes. 2. Cartas de Venta emitidas de ganado ya sacrificado Y Cartas de Ventas sin firmas de Comprador o Vendedor. <p>Carta de Gerencia</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Entregas Tardías del efectivo cobrado en el Rastro Municipal por la conducción de carne 2. Diferencias en los Registros de ganado sacrificado; de la Administradora del Rastro Municipal, la auxiliar del Rastro y Libro de control de Novedades del Cuerpo de Agentes Municipales. 3. No se obtuvo información de la Unidad del Rastro Municipal.
<p>Examen Especial De Control Interno En El Cementerio Municipal, Para El Periodo Del 01 De Enero Al 30 De Junio De 2019.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Efectuar Examen Especial de Control Interno en el Área del Cementerio Municipal de la Alcaldía Municipal de Ahuachapán, durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019, a fin de comprobar el cumplimiento legal de los mismos. 2.Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal en la administración del Cementerio Municipal 3.Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a los procesos realizados en el Cementerio Municipal, como los permisos para realizar construcciones y otros. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 25 de Julio al 15 de Octubre de 2019, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final contiene dos Observaciones:</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Construcciones realizadas diferentes a las Presentadas para obtener el permiso. 2. Bajo Control de materiales utilizados para nichos y taponos construidos por la Municipalidad.

<p>Examen Especial De Control Interno A Los Ingresos Y Gastos Del 01 De Enero Al 30 De Junio De 2019.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1.Efectuar Examen Especial de Control Interno a los Ingresos y Egresos, del 01 de Enero al 30 de Junio de 2019, a fin de comprobar el cumplimiento legal de los mismos. 2.Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal a los procesos de Ingresos y egresos. 3.Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a los Ingresos y egresos. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 13 de Septiembre de 2019 al 09 de Enero de 2020, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final contiene una Observación y Carta de Gerencia con dos observaciones:</p> <p>Informe</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.Cheques emitidos a nombre diferente de Factura por los servicios prestados o bienes recibidos, en las Secretarias de las Fiestas Patronales. <p>Carta de Gerencia</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Prestación de Servicios Profesionales, sin las respectivas Retenciones del Impuestos sobre la Renta. 2. Pagos por Mora en Recibos de Energía Eléctrica, y sin reconocerlos contablemente en la cuenta Gastos Diversos.
<p>Examen Especial De Control Interno A Los Proyectos Por Administración Para El Período Del 01 De Enero Al 31 De Agosto De 2019.</p>	<p>Unidad de Auditoria Interna</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. Efectuar Examen Especial de Control Interno a los Proyectos por Administración de la Alcaldía Municipal de Ahuachapán, durante el periodo comprendido del 01 de Enero al 31 de Agosto de 2019, a fin de comprobar el cumplimiento legal de la Ejecución de los mismos. 2. Emitir un Informe sobre la verificación de cumplimiento legal en la Ejecución de los Proyectos por Administración de la Municipalidad. 3. Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos y legales respecto a la Ejecución de los Proyectos. 	<p>El Examen Especial se ejecutó del 01 de Noviembre de 2019 al 12 de Febrero de 2020, según plan de Trabajo de la Unidad, el Informe Final contiene una observación</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Uso indebido del FODES como contrapartidas de los Proyecto Pavimentación Asfáltica en Calle hacia Cantón San Venancio y El Roble, Municipio de Ahuachapán, Departamento de Ahuachapán /Contrapartida Municipal y Pavimentación Asfáltica en Calle hacia Cantón La Labor, Municipio de Ahuachapán, Departamento de Ahuachapán /Contrapartida Municipal. <p>Carta de Gerencia</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. Falta de Memorias de Cálculos, en Proyectos Ejecutados.

