

ALCALDIA MUNICIPAL DE APOPA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



INFORME DE EVALUACIÓN
PRIMER TRIMESTRE DEL 2022

ABRIL 2022



APOPA

ALCALDÍA MUNICIPAL



AUDITORÍA INTERNA
auditorinterno@alcaldiamunicipaldeapopa.com
2536-6230 Ext.: 128

1. METAS PLANIFICADAS Y EJECUTADAS

| I. METAS PLANIFICADAS Y EJECUTADAS EN EL PERIODO DEL 3 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022 | | | | |
|---|--|---|--|-------------|
| Metas Planificadas | | Periodo de ejecución | Actividades Ejecutadas para el Cumplimiento de Metas | % de Avance |
| 1. | "Arqueos a los Fondos Circulantes de Caja Chica, tales como: 1. Despacho Municipal 2. Gerencia General 3. Talleres" | 15 al 31 de marzo del 2022. | <ul style="list-style-type: none">• Elaboración de Hoja de Arqueo• Ejecución de Arqueo• Verificación de Documentos que respaldan las Erogaciones efectuadas con el Fondo de Caja Chica• Análisis de la Documentación• Elaboración de Acta de Arqueo• Elaboración de Informe de Arqueo | 95% |
| 2. | Elaboración y Presentación del Plan Anual de Trabajo de Auditoría Interna, Ejercicio Fiscal 2023, a la CCR y al Concejo Municipal Plural | Elaboración del 1 al 15 de marzo del 2022. Presentado el 23 de marzo al Concejo Municipal y el 29 de marzo a la Corte de Cuentas. | <ul style="list-style-type: none">• Análisis de Metas propuestas en POA 2022.• Análisis de Plan 2022 presentado a la Corte de Cuentas en marzo 2021.• Verificación de Metas Efectuadas.• Elaboración del Plan• Elaboración de Cronograma de Actividades• Presentación del Plan Anual de Trabajo a la Corte de Cuentas y al Concejo Municipal. | 100% |



2. PRESUPUESTO ASIGNADO Y PRESUPUESTO EJECUTADO

| CODIGO | CONCEPTO | PRESUPUESTO APROBADO | PRESUPUESTO EJECUTADO | SALDO |
|--------------|--|----------------------|-----------------------|--------------------|
| 54 | Adquisiciones de Bienes y Servicios | \$ 3,089.31 | \$ - | \$ 3,089.31 |
| 541 | Bienes de Uso y Consumo | \$ 2,089.31 | \$ - | \$ 2,089.31 |
| 54105 | Productos de Papel y Cartón | \$ 459.78 | \$ - | \$ 459.78 |
| 54107 | Productos Químicos | \$ 245.00 | \$ - | \$ 245.00 |
| 54111 | Minerales No Metálicos y Productos Derivados | \$ 43.35 | \$ - | \$ 43.35 |
| 54112 | Minerales Metálicos y Productos Derivados | \$ 26.40 | \$ - | \$ 26.40 |
| 54115 | Materiales Informáticos | \$ 775.80 | \$ - | \$ 775.80 |
| 54119 | Materiales Eléctricos | \$ 62.25 | \$ - | \$ 62.25 |
| 545 | Consultorías, Estudios e Investigaciones | \$ 1,000.00 | \$ - | \$ 1,000.00 |
| 54505 | Servicios de Capacitación | \$ 1,000.00 | \$ - | \$ 1,000.00 |
| 61 | Inversiones en Activos Fijos | \$ 1,825.00 | \$ - | \$ 1,825.00 |
| 611 | Bienes Muebles | \$ 1,825.00 | \$ - | \$ 1,825.00 |
| 61101 | Mobiliarios | \$ 450.00 | \$ - | \$ 450.00 |
| 61104 | Equipos Informáticos | \$ 1,375.00 | \$ - | \$ 1,375.00 |
| TOTAL | | \$ 4,914.31 | \$ - | \$ 4,914.31 |

Nota: Los recursos que han sido utilizados para la ejecución de nuestros procedimientos, son los que se adquirieron en el último trimestre del año 2021, no obstante ya se tienen requerimientos en proceso en UACI.



APOPA

ALCALDÍA MUNICIPAL



AUDITORÍA INTERNA
auditorinterno@alcaldiamunicipaldeapopa.com
2536-6230 Ext.: 128

3. METAS PLANIFICADAS Y NO EJECUTADAS

| II. ACTIVIDADES PLANIFICADAS Y NO EJECUTADAS EN EL PERIODO 3 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022. | | | |
|--|---|--|---|
| Nº | Actividades Planificadas | Periodo Planificado | Justificación por Actividades No Ejecutadas |
| 1. | "Arqueo a la recaudación de fondos de los Centros de Desarrollo Infantil: 1. CDI Santa Catarina 2. CDI Valle Verde 3. CDI Valle del Sol 4. CDI Los Ángeles" | 15 de febrero al 15 de marzo del 2022. | Los Arqueos a la recaudación de fondos de los CDI, no se efectuaron debido a que la pandemia por COVID -19, no se estaba prestando servicios de manera regular en dichos centros de desarrollo Infantil. |
| 2. | Examen Especial a la Unidad de Adquisiciones y Contrataciones Institucional, por el periodo del 1 de mayo al 31 de diciembre del año 2018. | 15 de marzo al 30 de mayo del 2022. | Este Examen no ha sido efectuado debido a que se ejecutaron Auditorías de Examen Especial que no están planificadas para este año las cuales han sido detalladas en el presente informe y en los cuales se invirtió tiempo y recursos, retrasando el trabajo de la Unidad. Cabe mencionar que dicha auditoria será sustituida por la Auditoria de Examen Especial a la Liquidación de las Fiestas Patronales del Municipio de Apopa, la cual ya había sido contemplada pero se le incrementará el alcance del 2018 al 2021. Y será contemplada en la Modificación del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoria que será presentado posteriormente a la Corte de Cuentas de la República. |



APOPA

ALCALDÍA MUNICIPAL



AUDITORÍA INTERNA
 auditorinterno@alcaldiamunicipaldeapopa.com
 2536-6230 Ext.: 128

4. METAS NO PLANIFICADAS Y EJECUTADAS

| III. METAS NO PLANIFICADAS Y EJECUTADAS EN EL PERIODO DEL 3 DE ENERO AL 31 DE MARZO DEL 2022. | | | | |
|---|---|---------------------------------------|---|-------------|
| Metas No Planificadas | | Periodo de ejecución | Actividades Ejecutadas para el Cumplimiento de Metas | % de Avance |
| 1. | Examen Especial a la cuenta comercial N° 2004161 a nombre de la Empresa Universal Cable S.A. de C.V. por el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre 2021. | 3 de enero al 15 de marzo del 2022 | Para la ejecución del EE. Se están realizando las 3 Fases: Planificación <ul style="list-style-type: none"> • Conocimiento General del Área a Examinar. • Evaluación de Control Interno del área. • Elaboración del Programa de Auditoría. • Solicitud de Documentación. Ejecución <ul style="list-style-type: none"> • Análisis de la Documentación Proporcionada por las Unidades Relacionadas • Elaboración de Expediente que contiene los papeles de trabajo • Requerimientos de Documentación Informe <ul style="list-style-type: none"> • Elaboración de Carta de Gerencia • Elaboración y Remisión de Informe Final al Concejo y a la CCR | 100% |
| 1. | Examen Especial a la Subgerencia Administrativa y al Departamento de Recursos Humanos por el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de abril 2021. | 3 de enero al 28 de febrero del 2022. | Ejecución <ul style="list-style-type: none"> • Análisis de la Documentación Proporcionada por las Unidades Relacionadas • Elaboración de Expediente que contiene los papeles de trabajo • Requerimientos de Documentación Informe <ul style="list-style-type: none"> • Elaboración y Remisión de Borrador de Informes • Lectura de Borrador de Informe • Elaboración y Remisión de Informe Final a los relacionados, al Concejo y a la CCR. | 100% |
| 2. | Modificación I el Plan Anual de Trabajo de Auditoria Interna Ejercicio Fiscal 2022 a la CCR y al Concejo Mpal. | 15 al 31 de marzo | <ul style="list-style-type: none"> • Análisis de Metas propuestas en POA 2022. • Análisis de Plan 2022 presentado a la Corte de Cuentas en marzo 2021. • Verificación de Metas Efectuadas. • Elaboración del Plan • Elaboración de Cronograma de Actividades • Presentación del Plan Anual de Trabajo a la Corte de Cuentas y al Concejo Municipal. | 95% |



APOPA

ALCALDÍA MUNICIPAL



AUDITORÍA INTERNA

auditorinterno@alcaldiamunicipaldeapopa.com
2536-6230 Ext.: 128

LOGROS Y AVANCES

En relación a los logros y avances obtenidos en el marco de la pandemia por COVID-19, mencionar que en el año 2021 se efectuaron Auditorías relacionadas con los Fondos otorgados por el Gobierno Central para atender la emergencia, los cuales se detallan a continuación:

1. “Examen Especial de Procedimientos y Acciones de Control Concurrente, Relacionados a la Ejecución al Plan de Prevención COVID-19, ubicado en diferentes Colonias del Municipio de Apopa, por un monto de \$21,523.20, con fuente de financiamiento del 50% del FODES 75%.”.
2. “Examen Especial de Procedimientos y Acciones de Control Concurrente, Relacionados a la Ejecución al Plan de Prevención COVID-19, ubicado en diferentes Colonias del Municipio de Apopa Fase II, por un monto de \$53,597.03, con fuente de financiamiento del 50% del FODES 75%.”
3. “Examen Especial de Procedimientos y Acciones de Control Concurrente, Relacionados a la Ejecución al Plan de Prevención COVID-19, ubicado en diferentes Colonias del Municipio de Apopa Fase III, por un Monto de \$23,000.00, con fuente de financiamiento FODES 50 del 75%”
4. “Examen Especial al Proyecto denominado: Carpeta para Carga, Traslado, Descarga y Distribución de Cestas Básicas y Maíz Donado por el Gobierno Central, para ser entregado a personas de escasos recursos del Municipio de Apopa, año 2020.”.

No obstante durante el periodo del 3 de enero al 31 de marzo, no se han ejecutado Auditorías relacionadas con la pandemia, debido a que dichos procedimientos ya fueron auditados por la Corte de Cuentas de la República durante el año 2021.



APOPA

ALCALDÍA MUNICIPAL



AUDITORÍA INTERNA
auditorinterno@alcaldiamunicipaldeapopa.com
2536-6230 Ext.: 128

PROBLEMAS Y RETOS

En relación a los retos que se han enfrentado en la Unidad consideramos los siguientes:

1. Los insumos de bioseguridad que nos han sido proporcionados por la Municipalidad han sido limitados y las mascarillas de mala calidad por lo que hemos tenido que adquirirlos por nuestros medios.
2. El Espacio Físico asignado a la Unidad de Auditoria no permite que se guarde el distanciamiento social recomendado.

Así nuestro informe para los efectos que considere pertinentes.

Atentamente,



XXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXXX

**Auditor Interno de la
Alcaldía Municipal de Apopa**