

**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

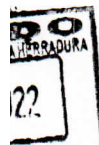


**INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A IMPREVISTO
AL DEPARTAMENTO DE RECURSOS HUMANOS
MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN LUIS LA
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ,
DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 20 DE DICIEMBRE DE 2021.**

RECIBIDO
Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura
DESPACHO MUNICIPAL
Fecha: 09/06/2022 Hora: 11:16 a.m.
Firm: _____

SAN LUIS LA HERRADURA, ENERO DE 2022

RECIBIDO
ALCALDIA MUNICIPAL DE VILLA
SAN LUIS LA HERRADURA
FECHA: 13/01/2022
HORA: 3:32 PM
FIRMA: _____



HORA: _____

INDICE

	Página
I. ANTECEDENTES	1
II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN	1
III. ALCANCE	2
IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	2
V. RECOMENDACIONES	3
VI. CONCLUSIÓN GENERAL	3

**Señores:
Concejo Municipal de San Luis La Herradura
Departamento de La Paz**

Presente.

De acuerdo a solicitud por esta administración se incluye la presente auditoria en los imprevistos del Plan Anual de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna, se ha efectuado Examen Especial al departamento de Recursos Humanos Municipal de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de diciembre del 2021.

I. ANTECEDENTES

En atención al Art. 34, párrafo segundo de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y al Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna se ha realizado Examen Especial al Departamento de Recursos Humanos Municipal de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de diciembre del 2021

II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

a- Objetivo General

Efectuar Examen Especial al Departamento de Recursos Humanos de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de Diciembre del 2021, a fin de verificar las operaciones administrativas que a esta unidad de compete desarrollar.

b- Objetivos Específicos

- Emitir un Informe que incluya nuestra opinión sobre los controles administrativos y los procesos ejecutados
- Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos respecto a las responsabilidades de la Unidad de Recursos humanos.

III. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro examen consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a la verificación de los procedimientos y control administrativo que dicha unidad realiza en la alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de Diciembre del 2021.

Durante el examen efectuamos diversos procedimientos los cuales detallamos a continuación:

- a) Evaluamos con un cuestionario los procesos de control generales que la unidad realiza.
- b) Solicitamos la Nómina del personal permanente del periodo de enero a septiembre 2021.
- c) Solicitamos Nomina del personal por contrato
- d) Expedientes del personal permanente
- e) Contratos del personal por contrato.
- f) Solicite el plan Anual operativo de la unidad (POA)
- g) Solicite y revise los expedientes del personal contratado en el periodo evaluado

IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Los resultados del Examen Especial como imprevisto a la evaluación de los controles y procedimientos con el fin de proporcionar un grado de seguridad "Razonable" para la consecución de los objetivos de la unidad de Recursos Humanos de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de diciembre del 2021, fueron satisfactorios. Dicho Examen cumple con procedimientos legales y administrativos. Por lo tanto, no se presentan condiciones reportables que ameriten ser incorporadas al presente

informe. Sin embargo se dejan recomendaciones a la administración con el fin de mejorar y actualizar los Registros y controles en los expedientes de personal administrativo y de contrato.

V. RECOMENDACIONES

- Se recomienda actualizar periódicamente las nóminas de personal permanente y por contrato en la municipalidad ya que este es un proceso administrativo indispensable para la administración gerencial de la municipalidad especialmente para efectos de la elaboración de planillas de pagos
- Se recomienda completar y actualizar cada uno de los EXPEDIENTES de R.R.H.H
- Se recomienda llevar un mejor control mensual de los registros de entradas y salidas del personal, incapacidades, licencias y permisos
- Se recomienda darle seguimiento a las deficiencias según requerimientos realizados en esta auditoría así como las recomendaciones efectuadas.

VI. CONCLUSION GENERAL

Este informe ha sido elaborado con base a las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de la municipalidad y demás Leyes aplicables y se refiere al Examen Especial al Departamento de Recursos Humanos de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 20 de Diciembre del 2021, por lo que se concluye que el control interno aplicado es razonable ya que solo brinda un grado de seguridad razonable no es la seguridad total al Departamento de recursos Humanos de la villa de San Luis la Herradura Departamento de la Paz.

San Luis La Herradura, Enero de 2022



Hugo Alfredo Santillana Rivas
Auditor Interno