

Departamento de El Progreso, Guatemala.

☎ 7924-7787 • 7924-7661 • 7924-7634

📘 /municipalidaddemorazan • 📷 /muni_morazan

✉ morazan_2024@hotmail.com • 🌐 www.munimorazan.com



"Haciendo la diferencia" Administración 2020 - 2024

MEMORÁNDUM NO. 073-2022

AUDITORIA INTERNA

PARA: Licda. Cristal Damaris del Cid
Directora Dirección de Administración Financiera Integrada
Municipal

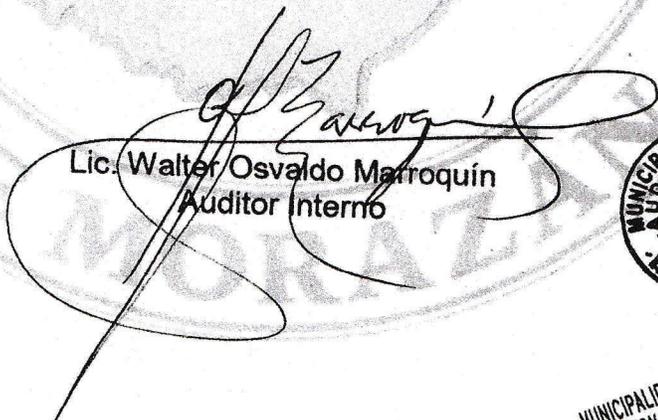
DE: Lic. Walter Osvaldo Marroquín
Auditor Interno

FECHA: 27 de octubre 2022

ASUNTO: AUDITORIA SAG-UDAI WEB

Reciba un cordial saludo, por medio del presente hago de su conocimiento de la segunda Auditoria del año 2022 en el sistema SAG-UDAI WEB, de conformidad con el Plan Anual de Auditoria del año 2022, aprobado en su oportunidad por el Honorable Concejo Municipal, se le adjunta copia para dejar constancia de la formal entrega de la misma.

Atentamente:


Lic. Walter Osvaldo Marroquín
Auditor Interno



MUNICIPALIDAD DE MORAZÁN, EL PROGRESO
DIRECCION FINANCIERA INTEGRADA MUNICIPAL

27 OCT 2022

RECIBIDO
HORA: 10:00 am

MUNICIPALIDAD DE MORAZÁN

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA
Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal
Del 01 de Enero de 2021 al 31 de Diciembre de 2021
CAI 00002

GUATEMALA, 12 de Octubre de 2022

Guatemala, 12 de Octubre de 2022

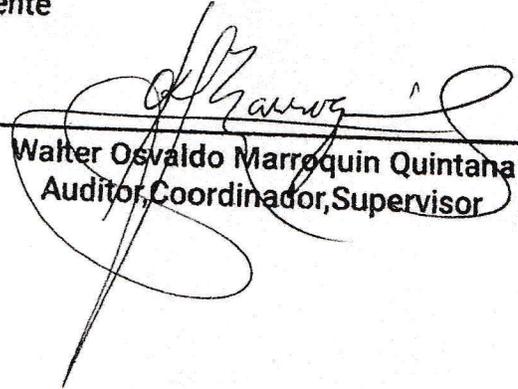
Alcalde:
Marco Tulio Arriaza Córdoba
MUNICIPALIDAD DE MORAZÁN
Su despacho

Señor(a):

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-002-2022, emitido con fecha 08-07-2022, hago de su conocimiento en el informe de auditoría interna, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna

Sin otro particular, atentamente

F.


Walter Osvaldo Marroquin Quintana
Auditor, Coordinador, Supervisor



Indice

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	4
4.1 GENERAL	4
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	5
6. ESTRATEGIAS	5
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	5
9. EQUIPO DE AUDITORÍA	5
ANEXO	6

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Somos un equipo con capacidad que promueve y gestiona alianzas estratégicas, políticas y programas de desarrollo que garantizan el cambio y el bienestar de nuestra gente.

1.2 VISIÓN

Brindar confianza, innovación y servicios de calidad para lograr el desarrollo integral de los habitantes de nuestro municipio.

2. FUNDAMENTO LEGAL

- Constitución Política de la República de Guatemala
- Código Municipal
- MAFIM
- SINACIG
- MAIGUB
- NAIGUB
- LEY DE CONTRATACIONES DEL ESTADO
- LEY DE PROBIDAD
- ACUERDO NUMERO A-062-2021

Nombramiento(s)
No. 002-2022

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

- NAIGUB-1 Requerimientos generales;
- NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
- NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
- NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
- NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
- NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
- NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
- NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Que se realice correctamente el pago de las rentas consignadas

4.2 ESPECÍFICOS

Que se realice correctamente el pago de las rentas consignadas.

5. ALCANCE

Se verificara que en el periodo auditado que comprende del 01 de enero al 31 de diciembre, se encuentren realizados los pagos así como que se encuentren al día.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Area general	0	NO		0
2	Rentas consignadas	2	NO		2

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

No hay limitaciones al alcance.

6. ESTRATEGIAS

Se realizaron revisiones de recibos con escepticismo profesional, identificando cada uno de los eventos que puedan afectar el cumplimiento de los objetivos.

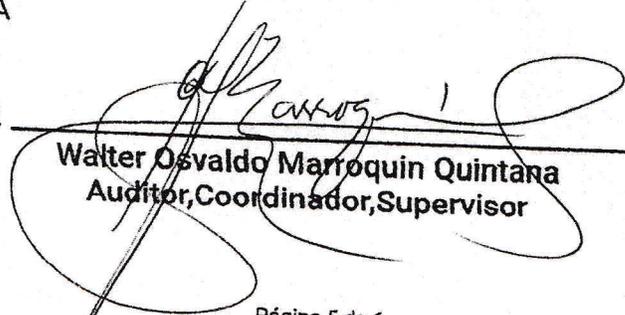
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

En las revisiones realizadas, y respuestas obtenidas por la encargada de realizar dichos pagos, se concluyo que si realizaron los pagos en el tiempo oportuno, cumpliendo las normativas legales vigentes.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA

F. 
Walter Osvaldo Marroquin Quintana
Auditor, Coordinador, Supervisor



ANEXO

Cuestionario
Memorándum