



# MUNICIPALIDAD DE SAN LUIS

DEPARTAMENTO DE SANTA BARBARA

TEL: 2657-2044

SERVICIOS QUE PRESTA LA UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



HONDURAS  
GOBIERNO DE LA REPUBLICA

SERVICIOS PRESTADOS	PROCEDIMIENTOS	REQUISITOS
<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Informar a la Corporación Municipal sobre el trabajo realizado durante el mes en los primeros diez días del mes siguiente.</li><li>➤ Subsanción de auditorías realizadas por el Tribunal Superior de Cuentas.</li><li>➤ Realizar auditorías internas a las diferentes áreas como ser Caja Chica, Bancos, Inventarios etc.</li><li>➤ Verificar que los controles internos se están aplicando.</li><li>➤ Desarrollar el análisis de Rendición de Cuentas Anual.</li><li>➤ Verificar que los pagos de Retenciones se realicen en tiempo y forma.</li><li>➤ Estar en contacto permanente con el Tribunal Superior de Cuentas para entregar todo lo requerido por ellos.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Se hace un listado de todo el trabajo realizado durante el mes y se presenta mediante oficio a la Corporación Municipal.</li><li>➤ Mediante la vía de oficios se solicita al departamento indicado la documentación requerida por el TSC para subsanar cada uno de los hallazgos encontrados en las auditorias.</li><li>➤ Las auditorías internas se hacen en los formatos que envían del TSC y a falta de Capacitación requerida lo he realizado de manera personal.</li><li>➤ Para el análisis de Rendición de cuentas se hace una revisión de las cuentas aprobadas en relación a las ejecutadas y de allí se parte para hacer la opinión del auditor.</li><li>➤ Máximo en los primeros diez días del mes se realizan los pagos de Retenciones del 12.5% y Retención en la fuente.</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ La Unidad de Auditoría Interna depende mucho de la información que le entreguen los demás departamentos, debido a esto muchas veces se dificulta la eficiencia y eficacia de esta unidad, así como rendir informes en tiempo y forma.</li><li>➤ Todo lo requerido se hace mediante la vía de oficios o memorándums y haciendo uso de los lineamientos y formatos ya establecidos por el Tribunal Superior de Cuentas.</li></ul>



# MUNICIPALIDAD DE SAN LUIS

DEPARTAMENTO DE SANTA BARBARA

TEL: 2657-2044



HONDURAS  
REPUBLICA DE LA AMERICA CENTRAL

SERVICIOS PRESTADOS	PROCEDIMIENTOS	REQUISITOS
<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Solicitar a la Corporación Municipal documentación requerida por el TSC.</li><li>➤ Informar al Alcalde Municipal sobre cualquier eventualidad que suceda con respecto a la información requerida por esta Unidad y el TSC.</li><li>➤ Estas entre otras funciones</li></ul>	<ul style="list-style-type: none"><li>➤ Haciendo uso del correo o WhatsApp se está en contacto con los auditores del TSC para entregar todo lo requerido por ellos en tiempo y forma.</li><li>➤ En la medida de lo posible se trata de mejorar cada uno de los procedimientos aplicados en las diferentes áreas de la Municipalidad y de esta forma ir corrigiendo errores que se habían cometido anteriormente</li></ul>	



Ana Patricia Romero Salgado  
Unidad de Auditoría Interna Municipal