

## **CONTENIDO**

### **PAGINA**

#### **INFORMACION GENERAL**

CARTA DE ENVÍO DEL INFORME

#### **CAPITULO I**

##### **Información Introductoria**

- A. MOTIVOS DEL INFORME
- B. OBJETIVOS DEL INFORME
- C. ALCANCE DEL INFORME

#### **CAPITULO II**

- A. ACTIVIDADES REALIZADAS

#### **ANEXOS**

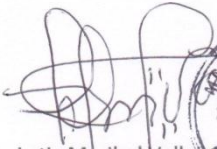
Municipalidad de Santa de Yusguare  
---- de ---- de 201

**Señores**  
**CORPORACION MUNICIPAL**  
**ALCALDIA DE YUSGUARE**  
**Su Oficina**

Señores:

Los funcionarios de las Unidades de Auditoría Interna Ejercerán sus atribuciones con total independencia funcional y de criterio, por lo que adjunto encontrarán el informe mensual de las actividades realizadas por la Unidad de Auditoría Interna durante el periodo del -- al ---- de ---- de 201 de conformidad con el artículo 48 de la Ley Orgánica del Tribunal Superior de Cuentas.

Atentamente,

  
Letiz Maribel Vallejo  
Auditora Interna Municipal



c. Archivo.

## **CAPITULO I**

### **A. MOTIVOS DEL EXAMEN**

El presente informe se presenta en cumplimiento a lo que establecen los artículos 48 de la Ley del TSC y a las Normas Generales Sobre Auditorías Internas.

### **B. OBJETIVOS DEL INFORME**

Los objetivos principales del informe son los siguientes:

1. Dar a conocer del cumplimiento del Plan Operativo de la Unidad.
2. Informar sobre las auditorías que se encuentran en procesos, concluidas y comunicadas.
3. Informar sobre la situación de las responsabilidades civiles formuladas (si las hubiere).
4. Informar sobre el cumplimiento de las recomendaciones formuladas en los informes de auditorías practicadas por auditorías externas como interna.
5. Informar la ejecución presupuestaria del periodo sujeto reportar.
6. Informar sobre las metas alcanzadas del Plan Estratégico de la entidad para el año 2010.
7. Informar las resoluciones emanadas de la Corporación Municipal.
8. Informar los problemas de la Unidad.

### **C. ALCANCE DEL INFORME**

Las actividades que se le informa comprenden el periodo del ---- al ----- de ----- de 201, las cuales se encuentran plasmadas en el Plan Operativo Anual de Auditoría **que actividad de este informe está en el plan operativo 2010**

1. Auditorías
2. Evaluación de Control Interno
3. Elaborar Informe de Evaluación de Control Interno

4. Seguimiento de Recomendaciones
5. Arqueo de Caja General
6. Arqueo de Caja Chica
7. Revisar los cierres Contables e Informes Rentísticos de Egresos e Ingresos
8. Revisar el Cumplimiento de la presentación de las Cauciones
9. Revisar el Cumplimiento de la presentación de la Actualización de la Declaración Jurada de Bienes
10. Efectuar la revisión y elaborar el Dictamen sobre la Rendición de Cuentas del año anterior
11. Revisar el Cumplimiento y Legalidad del Libro de Actas
12. Elaboración de Informes Mensuales
13. Elaboración del POA por año
14. Capacitaciones
15. Imprevisto
16. Vacaciones

## **CAPITULO II**

### **A. ACTIVIDADES REALIZADAS**

Esta Unidad de Auditoria Interna del municipio de Santa Ana de Yusguare, Departamento de Choluteca, ha realizado las siguientes actividades:

#### **a. Arqueos de caja chica**

Se practico arqueos a los fondos de Caja Chica, así como a los documentos correspondientes, encontrando la siguiente situación: (Ver Anexo 1) **aquí explique la situacion**

#### **Comentario**

Si las cosas se encuentran razonablemente bien

#### **b. Arqueos de Caja General**

##### **Comentario**

Si las cosas se encuentran razonablemente bien

#### **c. Elaboración de informe mensual sobre la relación de los ingresos corrientes y los gastos de funcionamiento**

**que encontró describalo**

#### **Hallazgos**

#### **Recomendaciones**

#### **d. Inspección y verificación a proyectos en proceso**

**Aquí debe describir brevemente la situación de los proyectos pero además tiene que tener cedulas de trabajo para comprobar que realmente hizo la inspección.**

#### **Hallazgos**

### Recomendaciones

- e. Seguimiento a materiales enviados para los proyectos,  
revisión de ordenes de compra y verificación de campo

Aquí también debe explicar que es lo que hizo y soportarlo con documentos que demuestren que realizó la labor.

### Hallazgos

### Recomendaciones

- f. Revisión y firmas de ordenes de pago

¿??????? Y las puebas y si

### Hallazgos

Si dice que tiene hallazgos debe plasmarlos y anexarlos

### Recomendaciones

- g. Resumen de Actas

### HallazgoS

### Recomendaciones

  
Letiz Maribel Vallejos  
Auditora Interna Municipal  
