



Gerber Artemio Castillo Villatoro
Auditor, Coordinador, Supervisor

F.

Sin otro particular, atentamente

De acuerdo a nombramiento de auditoría interna No. NAI-005-2022, emitido con fecha 22-08-2022, 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

Señor(a):

Señores (as):
Alcalde e Integrantes del Honorable Concejo Municipal
MUNICIPALIDAD DE PETAPA
Su despacho

Guatemala, 17 de Octubre de 2022

Interna Gubernamental y Ordenanzas de Auditoría Interna Gubernamental, Acuerdo No. A-062-2021, emitido por la Contraloría General de Cuentas, que aprueba el Sistema Informático de Auditoría Gubernamental para la Unidades de Auditoría Interna SAG-UDAI-WEB y demás Instituciones con las que se relaciona. Para mantener el nivel de calidad deseado de los trabajos ejecutados, se practicarán los mismos de acuerdo a las normas implementadas por la Contraloría General de Cuentas.

Los informes que se presenten, como resultado de cada trabajo concluido, incluirán los resultados obtenidos y las recomendaciones que contribuyan a mejorar la eficiencia de las operaciones, a través del fortalecimiento de los controles internos tal como se establece en el sistema SAG-UDAI-WEB.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORIA

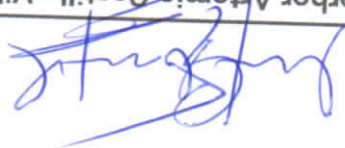
De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

De la Auditoría de tipo Cumplimiento al Riesgo: Retraso en la entrega de la obra en comparación al cronograma de ejecución, al realizar la evaluación de algunos expedientes y contratos de obras se pudo verificar que cumplen con todos los requisitos referente al plazo en la entrega de la obra, también se verificó que existe una adecuada supervisión de los proyectos/ obras y cuando existen cambios o solicitudes de ampliación de tiempo para concluir la obra esta se encuentra bien documentada y aprobada por la máxima autoridad. Por lo que no hubieron Deficiencias Con y Sin Acción a establecer.

9. EQUIPO DE AUDITORIA

F.



Gerber Artemio Castillo Villatoro
Auditor, Coordinador, Supervisor



ANEXO

No hay Anexos.

Municipalidad de San Miguel Petapa
Departamento de Guatemala



ENTIDAD:	MUNICIPALIDAD DE SAN MIGUEL PETAPA, GUATEMALA
DIRECCION:	1a. CALLE 1-56 ZONA 1 SAN MIGUEL PETAPA, GUATEMALA
HORARIO DE ATENCION:	7:30 A 16:30 HRS.
TELEFONO:	6662-1111
SUJETO OBLIGADO:	DEPARTAMENTO DE AUDITORIA INTERNA
ENCARGADO DE ACTUALIZACION:	AUDITOR INTERNO GERBER ARTEMIO CASTILLO VILLATORO
CORRESPONDIENTE AL MES DE : OCTUBRE DE 2022	
ARTICULO 10 NUMERAL 23,1	
INFORMES FINALES DE AUDITORIA INTERNA	
Se adjunta informe final de Auditoria sobre el riesgo según CUA No. 0005 correspondiente a la Direccion Municipal de Planificacion, según riesgo retraso en la entrega de la obra en compracion con el cronograma de ejecucion.	

Lic. Gerber Artemio Castillo Villatoro
Auditoria Interna Municipal

