

MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS

**INFORME DE AUDITORÍA DEL ÁREA DE INGRESOS
CORRESPONDIENTE A LOS MESES DE MAYO Y JULIO DE 2021**



SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS AGOSTO DE 2021

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos 13 de Agosto de 2,021

**Doctor
Juan Eliezer González González
Alcalde Municipal
Su Despacho**

Respetable Señor Alcalde:

De conformidad con el Plan Anual de Auditoria aprobado por el Concejo Municipal se establecieron revisiones en la municipalidad y sus dependencias; por lo que efectuamos la revisión correspondiente a los procedimientos realizados en las operaciones de Ingresos, Conciliaciones Bancarias, entre otros ingresos por el período comprendido del 01 de Mayo al 30 de Junio de 2,021 de la Municipalidad y Departamento de Agua y Drenajes.

Nuestra principal responsabilidad en materia de informes consiste en emitir nuestra opinión sobre la razonabilidad de las operaciones realizadas en la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez y sus Dependencias, de conformidad con Normas de Control Gubernamental y las Leyes vigentes de nuestro país.

El presente informe es el resultado de la mencionada revisión y en las páginas siguientes encontrarán nuestros comentarios sobre las situaciones encontradas que llamaron nuestra atención y que consideramos deben ser reportados a ustedes, por lo que incluimos nuestras sugerencias con apego a nuestra legislación vigente las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.

Esperando que dicho informe sea de apoyo en cuanto a las actividades que realizan y que las recomendaciones sean tomadas en consideración y beneficio.

Atentamente,

Licda. Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditora Interna Municipal

C.C. Archivo

AUDITORIA FINANCIERA DEL ÁREA DE INGRESOS
INFORME DE AUDITORIA
PERIODO DEL 02/05/2021 al 30/06/2021

INTRODUCCIÓN

En el presente informe de fecha 13 de Agosto de 2,021; manifestamos que se efectuaron los procedimientos de auditoría y describimos los resultados obtenidos durante la realización de dichos procedimientos encontrados a la fecha de nuestra revisión de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes por lo que incluimos nuestras sugerencias, las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y así evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.

Así mismo, se aplicaron los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios; y que fueron los siguientes:

- Se solicitaron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas bancarias para su respectiva revisión tanto de la Municipalidad como del Departamento de Agua y Drenajes de los meses objeto de revisión.
- Se solicitaron las boletas de depósito que documentan los ingresos correspondientes a los meses de Mayo y Junio de 2,021.
- Se solicitaron los recibos 7-B y 31-B que documentan los cobros de algunos días de los meses de Mayo y Junio de 2,021.
- Se solicitaron los recibos 7-B y documentación soporte por los aportes recibidos de gobierno central de los meses Mayo y Junio de 2,021
- Se solicitaron los informes, reportes y documentación de respaldo de todas las operaciones.
- Se realizaron arquezos de efectivo en el mes de Julio de Cajas Receptoras, Fondos de Sencillo y Fondos Rotativos.

1. Antecedentes

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría –PAA 2,021 aprobado por el Concejo Municipal en el cual se instruye al Auditor Interno para que presente los informes mensuales sobre el resultado de los exámenes de auditoría a las operaciones de la Municipalidad y sus Dependencias; en esta oportunidad se realizó la revisión de las operaciones y registros del área de ingresos de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes por el periodo del 01 de Mayo al 30 de Junio de 2,021 y en los cuales se aplicaron los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad de las operaciones y registros.

2. Objetivos

2.1 General

Verificar los procedimientos que se utilizan para el registro de las operaciones contables en el área de ingresos, así como si cuentan con la documentación de respaldo suficiente y competente.

2.2 Específicos

- Comprobar si el manejo de efectivo de dichos fondos se está realizando de una manera transparente y eficaz.
- Verificar los saldos en las cuentas bancarias y determinar a través de la documentación si los saldos son razonables.
- Verificar los ingresos por los diferentes conceptos y determinar si los mismos han sido registrados adecuadamente.
- Comprobar si todas las transacciones de efectivo se están realizando de acuerdo a lo establecido en normas y leyes respectivas.
- Los saldos de efectivo están adecuadamente descritos y clasificados y se han realizado adecuadamente las operaciones y control del efectivo no sujeto a retiro inmediato.
- Los saldos de los registros representan todo el efectivo y equivalentes en poder de la entidad y que se están registrando adecuadamente.

3. Alcance

El trabajo de campo se realizó del 26 de Julio al 02 de Agosto de 2,021, el periodo objeto de examen corresponde a las operaciones de los meses de Mayo y Junio del presente año; así como algunos otros aspectos relevantes que por su importancia, fue necesario cubrir en la presente intervención. Los exámenes realizados

corresponden al área de Ingresos percibidos y operados por el área de Tesorería de la Municipalidad y Departamento de Agua y Drenajes.

4. Información Examinada

Dentro de toda la documentación solicitada; se revisó y examino lo siguiente:

- Revisión de las boletas de depósito por recaudación en las diferentes unidades donde se maneja el efectivo (cajas receptoras, mercados, baños, centros comerciales, policía municipal) y que posteriormente al finalizar el día son depositados en la Cuenta Única del Tesoro –CUT; esto de acuerdo al reporte de ingresos trasladado de los meses Mayo y Junio de 2,021.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias con saldos al 31 de Mayo y 30 de Junio, determinando el correcto registro en el sistema y libro de bancos; así como su cotejo contra el estado de cuenta bancario; tanto de la Municipalidad como del Departamento de Agua y Drenajes.
- Se revisaron como parte de los ingresos los informes por los conceptos de Impuesto único sobre inmuebles –IUSI y licencias de construcción; con el objetivo de verificar lo cobrado en el mes y al mismo tiempo su correcto y oportuno registro en el sistema.
- Revisión de documentos de soporte de ingresos propios recaudados específicamente recibos 7-B y 31-B de una muestra de días de cada mes (Mayo y Junio), así como los ingresos que corresponden al Aporte Constitucional, impuesto al Valor Agregado –IVA, Impuesto de Circulación de Vehículos, Impuesto al Petróleo.
- Verificamos la Constancia de Recepción de Rendición de Cuentas en Formato Electrónico de los meses objetos de revisión.
- Se practicaron arquezos de efectivo (cajas receptoras, fondos rotativos, fondos de sencillo); revisando el efectivo contra los recibos 7-B y 31-B que soportan los ingresos al momento de nuestra verificación, así como el reporte generado por el sistema al momento del corte; tanto de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes en el mes de Julio de 2,021.

5. Resultados de la Revisión

5.1 Área de Ingresos

- Durante el mes de Mayo objeto de revisión, verificamos que los ingresos de la Municipalidad según registros ascienden a la cantidad de Q.5,300,130.51 y el Departamento de Agua y Drenajes según registros los ingresos ascienden a la cantidad de Q.264,226.88 respectivamente.
- Durante el mes de Junio de 2,021; verificamos que los ingresos de la Municipalidad y Departamento de Agua ascendieron a Q.4,710,617.83 y Q.191,909.40 respectivamente.

Estos montos corresponden a varios conceptos como: Aporte Constitucional, Impuestos del IUSI, Petróleo, Circulación de Vehículos, Intereses generados por cuentas monetarias, fondos propios, venta de servicios, boleto de ornato, licencias de construcción, arrendamientos, concesión de servicio de agua, concesión de drenajes, canon de agua, exceso de agua principalmente entre otros ingresos.

Procedimientos de auditoria realizados

- Los ingresos descritos anteriormente, fueron verificados contra las boletas de depósito físicas emitidas por el banco con el objetivo de verificar su integridad, y que los mismos hayan sido depositados a la Cuenta Única del Tesoro de la Municipalidad y a la cuenta oficial del Departamento de Agua en los meses respectivos.
- En adición, como procedimiento de auditoría se verificaron los documentos de soporte relacionados a los ingresos propios, específicamente los recibos 7-B y 31-B con base a una muestra aleatoria de días para su revisión. En la presente revisión se tomó como muestra 6 días; verificando dichos recibos contra el reporte de caja emitido por el sistema SIAF-MUNI de cada día, así mismo que los ingresos coincidan con lo depositado en la cuenta de la Municipalidad, determinando su registro oportuno.
- Se revisó la documentación soporte relacionada a los ingresos por Aporte Constitucional, Impuesto al Valor Agregado –IVA, Impuesto Circulación de Vehículos, Impuesto al Petróleo y sus Derivados correspondientes los meses de Mayo y Junio de 2021.

En dicha revisión, no se determinó deficiencia alguna que ameritara ser comunicada a la autoridad superior por lo que únicamente nuestro objetivo con dicho informe es

presentarles que determinamos que todos los ingresos por recaudación de los meses Mayo y Junio se encuentran íntegramente depositados en las cuentas de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes; así como su correcto registro y soporte adecuado.

5.2 Conciliaciones Bancarias

a) Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

Durante el mes de Mayo y Junio de 2,021; verificamos los saldos conciliados de todas las cuentas bancarias que posee la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes a través de cada conciliación bancaria, verificando el saldo del libro de bancos con su respectivo estado de cuenta emitido por la institución bancaria de manera oficial; teniendo los resultados siguientes:

- En el mes de Mayo la Cuenta Única del Tesoro Municipal de San Pedro Sacatepéquez con un saldo conciliado de Q.68,682,814.35 al 31 de Mayo de 2,021 y un saldo según sistema de Q.68,437,380.71 determinando una diferencia de Q.245,433.64 que corresponde a los intereses del mes de Mayo no registrados en el sistema.
- En el mes de Junio la Cuenta Única del Tesoro Municipal de San Pedro Sacatepéquez con un saldo conciliado de Q.67,995,854.63 al 30 de Junio de 2,021 y un saldo según sistema de Q.67,760,137.94 determinando una diferencia de Q.235,716.69 que corresponde a los intereses del mes de Junio no registrados en el sistema.
- El número de cuenta es la 3679019356 del Banco de Desarrollo Rural, verificando que cada conciliación bancaria de los meses en mención se tienen cheques en circulación de Q.2,967,718.40 y Q.292,808.59 respectivamente. Así mismo en dichas conciliaciones bancarias determinamos que no existen cheques en circulación con más de seis meses de antigüedad.

Las cuentas restantes (2); una de ellas corresponde al Banco Industrial que recibe ingresos por pago de multas de la Policía Municipal de Transito –PMT y la otra en el Banco de Desarrollo Rural que es utilizada para recibir Créditos por Tesorería Nacional por Aportes de Proyectos para realizar los traslados entre cuentas por lo que las mismas cuentan con movimientos normales.

b) Departamento de Agua y Drenajes

- En el mes de Mayo en la revisión de la conciliación bancaria del Departamento de Agua y Drenajes, verificamos la Cuenta Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez / Depto. De Agua Potable con un saldo conciliado de Q.6,387,905.49 al 31 de Mayo de 2021 y un saldo según sistema de Q.6,365,858.76 determinando una diferencia de Q.22,046.73 que corresponde a la capitalización de los intereses del mes de Mayo.
- En el mes de Junio en la revisión de la conciliación bancaria del Departamento de Agua y Drenajes, verificamos la Cuenta Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez / Depto. De Agua Potable con un saldo conciliado de Q.6,301,930.01 al 30 de Junio de 2021 y un saldo según sistema de Q.6,280,769.30 determinando una diferencia de Q.21,160.71 que corresponde a la capitalización de los intereses del mes de Junio.

El número de cuenta es la número 3679023051 del Banco de Desarrollo Rural, verificando que en cada conciliación bancaria de los meses a examinarse tienen cheques en circulación por Q.3,518.20 correspondiente al mes de Mayo y Q.92,890.65 correspondiente al mes de Junio; de los cuales se determinó no existen cheques en circulación con más de seis meses de antigüedad.

5.3 Arqueos de Efectivo

Durante el mes de Julio se realizaron los respectivos procedimientos de auditoría, específicamente arqueos de efectivo en las unidades objeto de revisión, siendo estos los siguientes:

Arqueos del mes de Julio

a) Municipalidad

Fecha	Responsable	Monto Arqueado	Monto s/ Sistema	Fondo de Sencillo	Sobrante/ Faltante	Tipo de Fondo
29/07/2021	Merty Yanira Navarro Fuentes	1,946.55	1,946.95	2,000.00	(0.40)	Receptor
29/07/2021	Lucrecia Gonzalez Fuentes	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	Rotativo

b) Departamento de Agua

Fecha	Responsable	Monto Arqueado	Monto s/ Sistema	Fondo de Sencillo	Sobrante/ Faltante	Tipo de Fondo
28/07/2021	Dublin Baudilio Fuentes Orozco	3,414.35	3,411.91	500.00	2.44	Receptor
28/07/2021	Jose Eduardo Godinez	1,677.15	1,677.18	0.00	(0.03)	Rotativo

c) Policía Municipal

El encargado es el Inspector Osbelí González Bautista; quien nos indicó que le fue asignado Fondo de Sencillo por un monto de Q.2,000.00. El Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.300.00 para cada cobrador y el contaba con la diferencia de Q.1,700.00 el cual fue verificado.

d) Centro Comercial No. 1

El encargado y administrador es el Señor Osva Roberto Miranda Fuentes Administrador del Centro Comercial #1, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado por un monto de Q.2, 000.00; el personal que se encuentra bajo su responsabilidad es el siguiente:

No.	Nombre	Area de Cobro	Monto (Q.)
1	Osva Roberto Miranda Fuentes	Administrador	1,000.00
2	Vilda de Leon	Piso de Plaza	500.00
3	Yoli Edelvina Bautista Orozco	Piso de Plaza	500.00
			2,000.00

Sin embargo, en el caso de la Srta. Yoli Bautista, al momento de nuestra intervención, se encontraba de descanso; por lo que no fue posible verificar dicho fondo.

e) Centro Comercial No. 2

La persona encargada y administradora es la Señora Beberly Fuentes Administradora del Centro Comercial #2, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado por un monto de Q.2,000.00; quien a la fecha de nuestra intervención lo tenía distribuido de la siguiente manera:

No.	Nombre	Area de Cobro	Monto (Q)
1	Willy Miranda	Piso de Plaza	700.00
2	Magda Castañon	Piso de Plaza	600.00
3	Claride Josefina Pérez	Piso de Plaza	700.00
			2,000.00

En lo que corresponde al fondo de Srita. Magda Castañon, al momento de nuestra intervención, se encontraba cubriendo vacaciones de otra compañera en Antigua Terminal y Placita.

f) Antigua Terminal y Placita

La persona encargada y administradora es la Señor Mario Roberto Orozco Bravo Administrador de Antigua Terminal y Placita, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado por un monto de Q.2,000.00; quien a la fecha de nuestra intervención lo tenía distribuido de la siguiente manera:

Nombre	Area de Cobro	Monto
Sonia Jannete Lopez	Baños	200.00
Robinson Ivins Miranda	Baños	200.00
Total		400.00

g) Parqueo Sótano –Plaza Cívica

El encargado del parqueo es el Sr. Adolfo David Orozco; a la fecha de nuestra revisión se determinó que cuenta con el fondo de sencillo asignado de Q.2, 000.00; en adición se realizó corte de formas de los talonarios utilizados por el responsable.

h) Baños Plaza Cívica

Las personas responsables de dicha Área son el Sr. Vidal Valerio Santos y Sr. José Joaquín Juárez; quienes se turnan para el cobro respectivo en dicha unidad. De acuerdo a comentarios no cuentan con fondo de sencillo.

En todas las unidades objeto de revisión se realizaron los siguientes procedimientos:

- Arqueo a los ingresos recaudados del día anterior y de lo que se lleva cobrado hasta el momento de nuestra intervención.
- Arqueo de los fondos de sencillo que se encuentran bajo la responsabilidad de cada empleado.

- Corte de formas de los talonarios utilizados que son entregados con el efectivo para verificar lo recaudado contra el talonario utilizado
- Verificar que todos los ingresos sean depositados a la cuenta de la Municipalidad y que posteriormente son liquidados a la Encargada de Ingresos en el área de Tesorería y está los registre al sistema diariamente en el Sistema.
- Control que tiene cada unidad al momento de entregar y liquidar los talonarios de formas 31-B a cada responsable.

El detalle de los arqueos realizados es como sigue:

a) Arqueo Caja Receptora de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

CAJA RECEPTORA -MERTY YANIRA NAVARRO			
Arqueo realizado el 29 de Julio de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
2	200.00	400.00	
16	100.00	1,600.00	
2	50.00	100.00	
44	20.00	880.00	
73	10.00	730.00	
27	5.00	135.00	
0	1.00	0.00	3,845.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
94	1.00	94.00	
0	0.50	0.00	
3	0.25	0.75	
68	0.10	6.80	
0	0.05	0.00	101.55
TOTAL DE EFECTIVO			3,946.55
TOTAL ARQUEADO			3,946.55
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			1,946.55
TOTAL REPORTE SISTEMA			1,946.95
FALTANTE Y/O SOBRENTE			-0.40

b) Arqueo de Fondo Rotativo de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

FONDO ROTATIVO -LUCRECIA MARITZA GONZALEZ			
Arqueo realizado el 29 de Julio de 2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
88	100.00	8,800.00	
2	50.00	100.00	
4	20.00	80.00	
20	10.00	200.00	
13	5.00	65.00	
0	1.00	0.00	9,245.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
101	1.00	101.00	
0	0.50	0.00	
2	0.25	0.50	
10	0.10	1.00	
0	0.05	0.00	102.50
TOTAL DE EFECTIVO			9,347.50
TOTAL DOCUMENTOS			5,652.50
TOTAL ARQUEADO			15,000.00
(-) FONDO ASIGNADO			15,000.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

c) Arqueo Caja Receptora Departamento de Agua y Drenajes

RECEPTOR -DUBLIN BAUDILIO FUENTES OROZCO			
Arqueo realizado el 28 de Julio de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
2	200.00	400.00	
26	100.00	2,600.00	
1	50.00	50.00	
9	20.00	180.00	
15	10.00	150.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	3,380.00
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
332	1.00	332.00	
1	0.50	0.50	
608	0.25	152.00	
494	0.10	49.40	
9	0.05	0.45	534.35
TOTAL DE EFECTIVO			3,914.35
TOTAL ARQUEADO			3,914.35
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			3,414.35
TOTAL REPORTE SISTEMA			3,411.91
FALTANTE Y/O SOBRENTE			2.44

d) Arqueo de Fondo Rotativo Departamento de Agua y Drenajes

FONDO ROTATIVO -JOSE EDUARDO GODINEZ			
Arqueo realizado el 28 de Julio de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
32	100.00	3,200.00	
2	50.00	100.00	
1	20.00	20.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	3,320.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
2	1.00	2.00	
0	0.50	0.00	
1	0.25	0.25	
6	0.10	0.60	
0	0.05	0.00	2.85
TOTAL DE EFECTIVO			3,322.85
TOTAL DOCUMENTOS			1,677.18
TOTAL ARQUEADO			5,000.03
(-) FONDO ASIGNADO			5,000.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.03

e) Arqueos de Policía Municipal responsable:

POLICIA MUNICIPAL			
Responsable -Eliza Juárez - Byron González			
Arqueo realizado el 02/08/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
2	100.00	200.00	
0	50.00	0.00	
1	20.00	20.00	
20	10.00	200.00	
23	5.00	115.00	
0	1.00	0.00	535.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			535.00
TOTAL ARQUEADO			535.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			535.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			535.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	243901	244000	500.00	Parqueo
			500.00	

No.de Talonario : 243901 al 244000				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	100	500.00	Parqueo
			500.00	

POLICIA MUNICIPAL			
Responsables -Eleuterio Orozco - Rosa López			
Arqueo realizado el 02/08/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
1	100.00	100.00	
2	50.00	100.00	
2	20.00	40.00	
26	10.00	260.00	
18	5.00	90.00	
0	1.00	0.00	590.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			590.00
TOTAL ARQUEADO			590.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			590.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			590.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	248601	248700	590.00	Piso Plaza
			590.00	

No.de Talonario : 248601 al 248700				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	92	460.00	Piso Plaza
2	Q 15.00	2	30.00	Piso Plaza
3	Q 10.00	2	20.00	Piso Plaza
4	Q 20.00	4	80.00	Piso Plaza
			590.00	

Arqueo Policía Municipal responsables:

POLICIA MUNICIPAL			
Responsable -Manfredo Miranda - Carlos Navarro			
Arqueo realizado el 02/08/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
2	100.00	200.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
24	10.00	240.00	
19	5.00	95.00	
0	1.00	0.00	535.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			535.00
TOTAL ARQUEADO			535.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			535.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			535.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	248701	248800	535.00	Parqueo
			535.00	

No.de Talonario : 248701 al 248800				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	96	480.00	Parqueo
2	Q 10.00	2	20.00	Parqueo
3	Q 20.00	1	20.00	Parqueo
4	Q 15.00	1	15.00	Parqueo
			535.00	

POLICIA MUNICIPAL			
Responsable -Osbelí González Bautista			
Arqueo realizado el 02/08/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
1	200.00	200.00	
15	100.00	1,500.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	1,700.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,700.00
TOTAL ARQUEADO			1,700.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,700.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			0.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Este monto corresponde al fondo de sencillo que es asignado a la unidad de Policía Municipal; en el momento de la intervención el Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.300.00 para dos agentes quienes no se encontraban de turno; por lo que únicamente se pudo verificar el monto de Q.1,700.00 bajo la responsabilidad del Sr. Osbeli González -Jefe de Policía Municipal

- f) El resultado de los arqueos realizados al personal del Centro Comercial 1 es el siguiente:

CENTRO COMERCIAL # 1			
Responsable -Vilda de León			
Arqueo realizado el 29/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
8	100.00	800.00	
1	50.00	50.00	
5	20.00	100.00	
13	10.00	130.00	
10	5.00	50.00	
0	1.00	0.00	1,130.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
401	1.00	401.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	401.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,531.00
TOTAL ARQUEADO			1,531.00
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			1,031.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			1,031.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 210201 al 210204 ; 210207 al 210300					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 2.00	4	Q 8.00	Piso de plaza	
2	Q 10.00	89	Q 890.00	Piso de plaza	
3	Q 5.00	3	Q 15.00	Piso de plaza	
4	Q 6.00	1	Q 6.00	Piso de plaza	
5	Q 4.00	1	Q 4.00	Piso de plaza	
			923.00		

No. De Talonario : 219501 al 219513					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 2.00	14	Q 28.00	Piso de plaza	
2	Q 4.00	3	Q 12.00	Piso de plaza	
			Q 40.00		

No. De Talonario : 214201 al 214234					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 2.00	34	Q 68.00	Piso de plaza	
			Q 68.00		

CENTRO COMERCIAL # 1			
Responsable - Osva Roberto Miranda Fuentes			
Arqueo realizado el 29/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
5	100.00	500.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
28	10.00	280.00	
4	5.00	20.00	
0	1.00	0.00	800.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
200	1.00	200.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	200.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,000.00
TOTAL ARQUEADO			1,000.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,000.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			0.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Este monto corresponde al fondo de sencillo que es asignado a la unidad del Centro Comercial 1; en el momento de la intervención el Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.500.00 para cada cobradora y el contaba con la diferencia de Q.1,000.00 el cual fue verificado.

En adición; en el caso del Fondo de Sencillo por Q.500.00 bajo la responsabilidad de la Srita. Yoli Etelvina Bautista; no pudo ser verificado ya que dicha cobradora se encontraba de descanso.

- g) El resultado de los arqueos realizados al personal del Centro Comercial 2 es el siguiente:

CENTRO COMERCIAL # 2			
Responsable -Willy Miranda			
Arqueo realizado el 29/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
13	10.00	130.00	
11	5.00	55.00	
0	1.00	0.00	525.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
195	1.00	195.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	195.00
TOTAL DE EFECTIVO			720.00
TOTAL ARQUEADO			720.00
(-) FONDO DE SENCILLO			700.00
TOTAL COBRADO			20.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			20.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	215297	215300	20.00	Piso de Plaza
			20.00	

No. De Talonario : 215297 al 215300				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	4	Q 20.00	Piso de plaza
			Q 20.00	

CENTRO COMERCIAL # 2			
Responsable -Claridé Pérez de León			
Arqueo realizado el 29/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
4	100.00	400.00	
0	50.00	0.00	
3	20.00	60.00	
4	10.00	40.00	
20	5.00	100.00	
0	1.00	0.00	600.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
164	1.00	164.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	164.00
TOTAL DE EFECTIVO			764.00
TOTAL ARQUEADO			764.00
(-) FONDO DE SENCILLO			700.00
TOTAL COBRADO			64.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			64.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	203801	203802	4.00	Piso de Plaza
2	219895	219896	10.00	Piso de Plaza
3	219801	219805	50	Piso de Plaza
			64.00	

No. De Talonario : 203801 al 203802				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 2.00	2	Q 4.00	Piso de plaza
			Q 4.00	

No. De Talonario : 219895 al 219896				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	2	Q 10.00	Piso de plaza
			Q 10.00	

No. De Talonario : 219801 al 219805				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	2	Q 10.00	Piso de plaza
2	Q 20.00	2	Q 40.00	Piso de plaza
			Q 50.00	

- h) El resultado arqueado en Antigua Terminal y Placita realizado al personal es el siguiente:

ANTIGUA TERMINAL -PLACITA			
Responsable -Robinson Miranda			
Arqueo realizado el 26/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
4	10.00	40.00	
1	5.00	5.00	
0	1.00	0.00	385.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
10	1.00	10.00	
8	0.50	4.00	
4	0.25	1.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	15.00
TOTAL DE EFECTIVO			400.00
TOTAL ARQUEADO			400.00
(-) FONDO DE SENCILLO			200.00
TOTAL COBRADO			200.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			200.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 221101 al 221200					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 1.00	100	Q 100.00	Paqueo	
			Q 100.00		

No. De Talonario : 221201 al 221300					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 1.00	100	Q 100.00	Paqueo	
			Q 100.00		

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	221101	221200	100.00	Baños
			100.00	

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	221201	221300	100.00	Baños
			100.00	

ANTIGUA TERMINAL -PLACITA			
Responsable -Magda Castañon			
Arqueo realizado el 26/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
1	100.00	100.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
1	5.00	5.00	
0	1.00	0.00	105.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
112	1.00	112.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	112.00
TOTAL DE EFECTIVO			217.00
TOTAL ARQUEADO			217.00
(-) FONDO DE SENCILLO			200.00
TOTAL COBRADO			17.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			17.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 221301 al 221317				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 1.00	100	Q 100.00	Paqueo
			Q 100.00	

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	221301	221317	100.00	Baños
			Q 100.00	

ANTIGUA TERMINAL -PLACITA			
Responsable -Mario Roberto Orozco Bravo			
Arqueo realizado el 26/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
16	100.00	1,600.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	1,600.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,600.00
TOTAL ARQUEADO			1,600.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,600.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			0.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Este monto corresponde al fondo de sencillo que es asignado a la unidad de Antigua Terminal y Placita; en el momento de la intervención el Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.400.00 para cada cobradora y el contaba con la diferencia de Q.1,600.00 el cual fue verificado.

- i) El resultado arqueado en el parqueo de la plaza cívica realizado al personal es el siguiente:

PARQUEO PLAZA CIVICA			
Responsable - Adolfo David Orozco			
Arqueo Realizado el 26/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
8	200.00	1,600.00	
5	100.00	500.00	
0	50.00	0.00	
5	20.00	100.00	
2	10.00	20.00	
5	5.00	25.00	
0	1.00	0.00	2,245.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
2	1.00	2.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	2.00
TOTAL DE EFECTIVO			2,247.00
TOTAL ARQUEADO			2,247.00
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			247.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			247.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	223251	223264	42.00	Parqueo
2	223201	223241	205.00	Parqueo
			247.00	

No. De Talonario : 223251 al 223264				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 3.00	14	Q 42.00	Parqueo
			Q 42.00	

No. De Talonario : 223201 al 223241				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	41	Q 205.00	Parqueo
			Q 205.00	

- j) El resultado del arqueo realizado al personal del Baño de la Plaza Cívica es el siguiente:

BANOS PLAZA CIVICA			
Responsable - Vidal Valerio Santos			
Arqueo Realizado el 26/07/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
0	100.00	0.00	
1	50.00	50.00	
0	20.00	0.00	
5	10.00	50.00	
10	5.00	50.00	
0	1.00	0.00	150.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
14	1.00	14.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	14.00
TOTAL DE EFECTIVO			164.00
TOTAL ARQUEADO			164.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			164.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			164.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	728301	728382	164.00	Baños
			164.00	

No. De Talonario : 728301 al 728382				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 2.00	82	Q 164.00	Baños
			164	

6. Comentarios sobre el estado actual de los hallazgos y recomendaciones de auditorías anteriores

Durante la presente revisión, no existieron faltantes y/o sobrantes que se consideraran materiales o de importancia por lo que únicamente se informó a la Autoridad Superior sobre los mismos, a efecto que el personal tenga el debido cuidado en el manejo de fondos que es parte de sus funciones como receptores.

Los resultados de la presente son similares a las revisiones anteriores por lo que para efectos de seguimiento y/o comentarios respectivos en cuanto a lo que se relaciona al área de ingresos son específicamente al momento de realizar los arqueos de efectivo los cuales son de manera sorpresiva y que el personal a cargo de fondos y recaudación al final del día debe de cuadrar su fondo y los ingresos.

CONCLUSIONES

Que toda la documentación original revisada quedo en poder del personal que la tiene bajo su cargo, y que queda bajo el resguardo de la misma.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Que de manera oportuna el Concejo Municipal conjuntamente con la Unidad de Auditoría Interna les den seguimiento a las recomendaciones mencionadas en el presente informe, y así evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.
- Llevar a cabo todas las actividades de acuerdo a la Normativa de la Contraloría General de Cuentas, en base a la Legislación Vigente en el país.
- Utilizar los Manuales existentes los cuales son una herramienta para el buen desempeño del personal.

Atentamente,

Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditora Interna Municipal

MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS

**INFORME DE AUDITORÍA DEL ÁREA DE PERSONAL
PERIODO DE ENERO A MAYO DE 2021**



SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS JULIO DE 2,021

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos 30 de Julio de 2020

**Doctor:
Juan Eliezer González González
Alcalde Municipal
Su Despacho**

Respetable Señor Alcalde:

De conformidad con el Plan Anual de Auditoria aprobado por el Concejo Municipal se establecieron revisiones en la municipalidad y sus dependencias; por lo que efectuamos la revisión correspondiente a los procedimientos realizados y su documentación soporte en Expedientes de Personal y otros aspectos por el período comprendido del mes de Enero a Mayo de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez y Departamento de Agua y Drenajes.

Nuestra principal responsabilidad en materia de informes consiste en emitir nuestra opinión sobre la razonabilidad de las operaciones realizadas en la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez y sus Dependencias, de conformidad con Normas de Control Gubernamental y las Leyes vigentes de nuestro país.

El presente informe es el resultado de la mencionada revisión y en las páginas siguientes encontrarán nuestros comentarios sobre las situaciones encontradas que llamaron nuestra atención y que consideramos deben ser reportados a ustedes, por lo que incluimos nuestras sugerencias con apego a nuestra legislación vigente las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.

Esperando que dicho informe sea de apoyo en cuanto a las actividades que realizan y que las recomendaciones sean tomadas en consideración y beneficio.

Atentamente,

Licda. Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditor Interno Municipal

C.C. Archivo

**EXAMEN ESPECIAL DEL ÁREA DE PERSONAL
INFORME DE AUDITORIA
PERIODO DEL 03/01/2021 AL 30/05/2021**

INTRODUCCION

En el presente informe de fecha **30 de Julio** de 2021; se efectuaron los procedimientos de auditoria y en el presente informe describimos los resultados obtenidos durante la realización de dichos procedimientos encontrados a la fecha de nuestra revisión de la Municipalidad; derivado de lo anterior incluimos nuestras sugerencias, las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y así evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador

Así mismo, se aplicaron los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios; y que fueron los siguientes:

- Se solicitó la información necesaria del personal que labora en la Municipalidad al Departamento de Recursos Humanos para su respectivo análisis.
- Se solicitaron los expedientes del personal que labora en la Municipalidad para su respectiva revisión con base a una muestra seleccionada.
- Con el objetivo de darle seguimiento a las deficiencias encontradas en revisiones anteriores; se solicitaron las respectivas constancias de envío de contratos a la Contraloría General de Cuentas
- Se verifico que el personal que ya no labora para la Municipalidad y sus Unidades exista evidencia suficiente y competente.
- Se le dio seguimiento a lo relacionado a los Manuales de Puestos y Funciones y demás; para determinar su estado actual.

7. Antecedentes

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría –PAA 2021 aprobado por el Concejo Municipal en el cual se instruye al Auditor Interno para que presente los informes mensuales sobre el resultado de los exámenes de auditoría a las operaciones de la Municipalidad y sus Dependencias; en esta oportunidad se realizó la revisión como examen especial al área de personal de la Municipalidad a la fecha de nuestra revisión y en los cuales se aplicaran los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad de las operaciones y registros.

8. Objetivos

8.1 General

- Verificar el cumplimiento de requisitos en la conformación de expedientes, estableciendo que los mismos cumplan con los requisitos mínimos y registros en la Contraloría General de Cuentas independiente del tipo de contratación.

8.2 Específicos

- Evaluar que las contrataciones de personal estén debidamente documentadas,
- Evaluar los procesos en la elaboración de los contratos,
- Revisar y analizar los expedientes y contratos de personal,
- Realizar la verificación física del personal,
- Verificar el puesto y funciones del personal,
- Verificar que se tenga una base de datos actualizada del personal de la Municipalidad y sus Dependencias,
- Verificar la actualización en relación a Manuales y Reglamentos emitidos por el Concejo Municipal
- Verificar si se cumplió con el envío de contratos a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas en el plazo establecido.

9. Alcance

El trabajo de campo se realizó del 18 al 25 de Mayo, del 15 al 25 de Junio y del 13 al 23 de Julio de 2021, sobre toda la documentación e información del área de Recursos Humanos y por el periodo objeto de examen de enero a la fecha de

nuestra revisión; así como algunos otros aspectos relevantes que por su importancia, fue necesario cubrir en la presente intervención. Los exámenes realizados corresponden al área de Personal de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez y Departamento de Agua y Drenajes.

Es necesario indicar que la información fue solicitada desde el 13 de abril de 2021, volviendo a requerirla el 27 de abril de 2021 al Departamento de Recursos Humanos; sin embargo, la misma fue trasladada poco a poco y hasta finales del mes de junio fue completada. Por lo que la revisión se fue realizando de acuerdo al traslado de información; sin embargo, la misma no se realizó con base a la planificación anual; por consiguiente se atrasó.

10. Información Examinada

- Se estableció que la Municipalidad y sus unidades; cuentan con una estructura organizacional en la que se encuentran debidamente definidos los niveles de jerarquía.
- En la evaluación de aspectos administrativos y de cumplimiento, se examinó la documentación de respaldo correspondiente, se evaluaron los procedimientos y el cumplimiento de los aspectos legales; se practicaron las pruebas correspondientes tales como: verificación de firmas, envió de contratos a la Contraloría General de Cuentas y verificación física del personal.
- El trabajo de auditoria se efectuó sobre la base del 100% del personal de nuevo ingreso del año 2020 la cual incluye personal del renglón 011, 022 y 021 y del grupo 018.
- En adición se realizó la revisión exhaustiva de los expedientes solicitados; verificando toda la documentación, si cumplen con la información necesaria del año corriente, así como también cumplimiento en cuanto a presentación a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.
- Para la revisión de los expedientes del personal solicitados se verifico su conformación y que los mismos cumplieran con los requisitos mínimos que a nuestro criterio son considerados como mínimos; con el objeto de determinar su actualización.
- En adición, se determinó una muestra de personal recontratado o de reingreso en todos los renglones; con el objetivo de verificar que dicho personal cumpliera con la información correspondiente al año 2021.

- El detalle de los expedientes de personal para su revisión fueron los siguientes:

PERSONAL DE NUEVO INGRESO 022

No.	EMPLEADO	CARGO
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Dirección Municipal de Planificación
2	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policía Municipal
3	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maíz
4	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador
5	FLORICELDA MARISOL FUENTES OROZCO	Operador
6	AMILCAR OLIVERIO GONZALEZ OROZCO	Guardián Parque Infantil
7	IZAMAR ARLETTE MERIDA BARRIOS	Secretaria Despacho Municipal
8	FRESLY LUBECI MIRANDA MIRANDA	Conserje Plaza del Maíz
9	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehículos de la Municipalidad
10	NATANAEL CORNELIO Pérez Juárez	Empedrador
11	ANGEL FELIPE GODINEZ GONZALEZ	Empedrador
12	JEYNER NEHEMIAS BAUTISTA REQUENA	Empedrador
13	WEINER ELEAZAR CASTAÑÓN MIRANDA	Empedrador
14	ADRIANA ALICIA PÉREZ PÉREZ	Agente Policía Municipal
15	KEVIN AMINADAB CASTAÑÓN OROZCO	Empedrador
16	RONALD MAGDONI GONZALEZ GODINEZ	Guarda Recursos
17	MADALINNE LOURDES BARRIOS NAVARRO	Agente Policía Municipal
18	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramírez	Empedrador
19	MENFIL RAFAEL CIFUENTES MIRANDA	Empedrador
20	JOSE FERNANDO FUENTES OROZCO	Guardián de Pozos
21	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Técnico de la unidad de Desarrollo Económico
22	OSCAR LEONARDO VELASQUEZ VELASQUEZ	Agente Policía Municipal
23	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud
24	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos
25	ESTHER ELIZABETH BRAVO LÓPEZ	Asistente de Auditor
26	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora
27	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios
28	BERTHA ETHELVINA VELASQUEZ OROZCO DE OROZCO	Enfermera de atención a la mujer
29	LUIS ARMANDO OROZCO BARRIOS	Operador
30	ABELINO ISRAEL OROZCO LÓPEZ	Guardián de Maquinaria
31	EDGAR René VÁSQUEZ FUENTES	Guía de Turista

PERSONAL DE REINGRESO 022

No.	EMPLEADO	CARGO
1	YESICA JANNETTE CASTRO OROZCO DE REQUENA	Alfabetizadora
2	KARLILY SORAYDA NAVARRO GONZALEZ	Alfabetizadora
3	ANABELLY NINETTE MONZON ARDIANO DE MINCHEZ	Alfabetizadora
4	ROSALINDA MARISOL OROZCO GODINEZ	Alfabetizadora
5	ELBA ELIZABETH FUENTES DE LEÓN	Alfabetizadora
6	ELICELDA ELIVERIA VALDEZ CLEMENTE DE RUIZ	Alfabetizadora
7	MARISELA CLARIBEL NAVARRO VÁSQUEZ	Alfabetizadora
8	ALBA ROSANA MAZARIEGOS MALDONADO DE FUENTES	Alfabetizadora
9	CATALINA SOFIA VELASQUEZ VELASQUEZ DE MIRANDA	Alfabetizadora
10	OSBY MARIELA MORALES ALVAREZ DE LOPEZ	Alfabetizadora
11	LUCY ELENA ESCOBAR FUENTES DE CIFUENTES	Alfabetizadora
12	Rosa María del Alba Godínez Fuentes de López	Trabajadora Social
13	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador
14	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador
15	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador
16	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador
17	Efrain González Chachalac	Operador
18	Nehemias Joel Velásquez Monzón	Agente de Policía de Tránsito
19	Edin Eliseo Vásquez Fuentes	Operador
20	Filiberto Felipe Miranda	Operador
21	Yeison Israel Coronado López	Operador
22	Rusblin Ronald Gonzalez Miranda	Operador
23	Robinson Ibins Miranda López	Cobrador
24	Damaris Yesenia Orozco Dionicio	Asistente de Ingles
25	Hermitanio Angel Miranda Ramírez	Operador
26	Abelino Isrrael Orozco López	Guardian de Maquinaria
27	Karla Gabriela Orozco García	Asistente del asesor Jurídico
28	Silvia Karina Arreaga Orozco de Godínez	Gestor Cultural
29	Esteban Hernández	Encargado de Baños
30	Narciso Marcelo Orozco Fuentes	Guardian
31	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños
32	Emilio López Ixpanel	Operador
33	Dominga Rosa López Estrada	Agente Policia Municipal
34	Nazario Víctor Godínez Santos	Servicios Varios

No.	EMPLEADO	CARGO
35	Bagner Josué Ramírez	Proyecto Conservación Y Mejoramiento A Sistemas De Agua Potable Y
36	Esbin Romeo Tul Cifuentes	Guarda Recursos
37	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico
38	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal
39	Hugo Roberto Tejaxún Reyna	Operador
40	David Ananías Velásquez López	Agente Policia Municipal
41	Pablo Alexander Godínez Gonzalez	Asistente III
42	Manfredo Alejandro Miranda López	Agente Policia Municipal
43	Reginaldo Alfonso Marroquín Vásquez	Operador
44	Antony Inoél Fuentes Vásquez	Encargado de Mantenimiento
45	Luis Herlado Coronado Agustín	Agente Policia Municipal
46	Valerio García Gabriel	Maestro de Inglés
47	Antobelli Dinael Velásquez González	Guarda Recursos
48	Amadeo Paulino Navarro Miranda	Guarda Recursos
49	Armando Nery Angel Barrios	Guarda Recursos
50	Eliazar Abimael Fuentes Bravo	Viverista
51	William Estuardo Gómez López	Guarda Recursos
52	Gilmar Donaín Aguilar Miranda	Operador
53	Aroldo Garcia Garcia	Guarda Recursos
54	Amilcar Francisco Fuentes Baltazar	Guarda Recursos
55	Kevin Vladimir Orozco Fuentes	Guarda Recursos
56	Alexander Lorenzo Baltazar López	Guarda Recursos
57	Robelio Adrián Pérez Rosal	Guarda Recursos
58	Otoniel Justiniano Morales González	Guarda Recursos
59	Himeldo Nohe Díaz y Díaz	Guarda Recursos
60	Donaldo Omar Gonzlez Orozco	Guarda Recursos
61	Marco Antonio Caastañon Fuentes	Guarda Recursos
62	Hugo Manfredo Fuentes Bautista	Jardinero de Áreas Protegidas
63	Carlos Benedicto Paz	Jardinero
64	Wilian Nehemias Monzon Orellana	Guarda Recursos
65	Fausto Benjamin Cifuentes Navarro	Guarda Recursos
66	Danil Valentin Fuentes Fuentes	Operadores
67	Walter Baudilio Gabriel Hernandez	Operadores
68	Aureliano Ismael Gabriel Hernandez	Operadores

No.	EMPLEADO	CARGO
69	Romulo Gudiel Miranda Gonzalez	Operadores
70	Jose Fernando Miranda Cardona	Asistente Técnico
71	Alejandro Fidel Tomás Velasquez	Operadores
72	Nelson Giovanni Aguilar Fuentes	Operadores
73	Veiman Antonio Gonzalez de Leon	Operadores
74	Maria Elizabeth Fuentes Orozco	Agente Policia Municipal
75	Juan Enrique Soto González	Operadores
76	Gregorio Urbano Quiquix Orozco	Operadores
77	Witman Jesús López Rivera	Agente de Policía de Tránsito
78	Bartimeo Tidal Miranda Fuentes	Servicios Varios
79	Walter Arnoldo Bautista Orozco	Operador
80	Luis Diego Bautista Miranda	Operador
81	Salvador Antulio Godínez Domínguez	Operador
82	Belamarino Gumersindo Rodríguez Miranda	Operador
83	Edemilson Aguilero Cifuentes Cardona	Operador
84	Eduardo Ranquel Orozco Orozco	Agente Policia Municipal
85	Dany Osberth Godínez Maldonado	Operador
86	Juan José Castillo Cano	Agente Policia Municipal
87	Romeo Rafael Miranda Ramírez	Empedrador
88	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos
89	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal
90	Bernan Romeo López Díaz	Operador de maquinaria
91	Saraí Edlín Navarro López de González	Agente Policia Municipal
92	Nixon Danilo Pérez Velásquez	Agente Policia Municipal
93	Arnoldo Alfredo Bautista Fuentes	Operador
94	Valentin Olegario Miranda Orozco	Operador
95	Byron Otoniel Pérez Monzón	Tecnico de informática
96	Byron Alexander González Vásquez	Agente Policia Municipal
97	Elder Esteban López Vásquez	Operador
98	Natael Margarito Cardona Godínez	Guardian de la oficina Catastro
99	Anibal Orlando Orozco Orozco	Operador
100	Fernando Danilo Orozco Castañón	Conductor de Camión
101	Vilda de León Hernández	Cobradora
102	Yoli Edelvina Bautista Orozco	Cobradora
103	Jairo Abisaí Velásquez Ardeano	Operador

No.	EMPLEADO	CARGO
104	Hamilton Roberto Velásquez Orozco	Operador
105	Vladimiro Abraham Godínez Santos	Operador
106	Beverly Ivennia Godínez de Rojop	Asistente del Área Técnica
107	Jaime Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador
108	Evelyn Dinora Orózco Velásquez	Secretaria de comision de educación
109	Jaime Ovidio Navarro Orozco	Operador
110	Cesar Augusto Orozco Pérez	Operador
111	Galindo Andrés de León Ardiano	Operador
112	Dionel Gumercindo Godínez Santos	Operador
113	Augusto Rafael Ardiano	Operador
114	Angel Leonel Bautista Ramos	Asisnte II
115	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social
116	Carlos Francisco Domínguez López	Proyecto Conservación Y Mejoramiento De Caminos Rurales, Calles Y Avenidas Del Municipio De San Pedro Sacatepéquez, Departamento De San Marcos.,
117	Helder Humberto Orozco Méndez	Agente de Policía de Tránsito
118	Lourdes Verónica Urrutia Quievac	Agente de Policía de Tránsito
119	Cristian Josué Fuentes Monzón	Agente de Policía de Tránsito
120	Imner Dielman Fuentes Gonzalez	Agente de Policía de Tránsito
121	Karina Ninet López Carreto	Agente de Policía de Tránsito
122	Oscar Estefan Gonzalez Godínez	Agente de Policía de Tránsito
123	Jeovani Rodelmiro Velásquez Fuentes	Agente de Policía de Tránsito
124	Jenner Isaú Fuentes Orozco	Servicios Varios
125	Ulises Anibal Godínez Roblero	Agente de Policía de Tránsito
126	Hansel Eduardo Fuentes López	Agente de Policía de Tránsito
127	Johanna Cecilia Orozco Navarro	Agente de Policía de Tránsito
128	Edward Donald Requena Orozco	Agente de Policía de Tránsito
129	Carlos Roman Delgado Garcia	Agente de Policía de Tránsito
130	Miguel Angel Fuentes Bravo	Agente de Policía de Tránsito
131	Jhosbet Andrea Velásquez Barrios	Comunicador Social
132	Mayra Fabiola Alvarez Bautista	Secretaria de la Dirección Municipal de la Mujer
133	Cindy Fabiola Monzon Castañon de Miranda	Agente de Policía de Tránsito
134	Yojana Mariola Catalán Beltetón	Agente de Policía de Tránsito
135	Alex Omar Orozco Cax	Agente de Policía de Tránsito

No.	EMPLEADO	CARGO
136	Gilberto de Jesús Merida Dionicio	Agente de Policía de Tránsito
137	Jaimen Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador
138	Milgen Innoel Bautista Orozco	Operador
139	Vidal Valerio Santos	Cobrador de baños
140	Cristian Osiel Bravo Navarro	Comunicador Social
141	Ervin Anibal Ramírez Fuentes	Promotor de Grupo de Mujeres
142	Evelyn Mariela Fuentes Miranda	Asistente
143	Kevin Michael Monzón de León	Auxiliar de secretaría municipal
144	Mynor Edilzar Miranda Velásquez	Operador
145	Buenaventura Enrique Bautista Dominguez	Trabajador De Servicios Varios
146	Luis Miguel Navarro Fuentes	Conductor De Vehículo ,
147	Zoila Xiomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro
148	Rene Silvio González Santos	Ayudante De Fontanero Del Departamento De Agua Y Drenajes De La
149	Napoleon Amulfo Tul Castañon	Operador
150	Noe Jeremías Navarro Cardona	Guardalmacén Del Departamento De Agua Y Drenajes De La Municipalidad De San Pedro Sacatepéquez. San Marcos
151	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador
152	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador
153	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador
154	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador
155	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador
156	Ana Patricia González Fuentes	Conserje
157	Adriana Alicia Pérez Péerez	Agente Policia Municipal
158	José Carlos Velásquez Quiquivix	Relacionista Público Del Departamento De Agua Y Drenajes De La Municipalidad De San Pedro Sacatepéquez, San
159	Irving Ernesto Dionicio González	Guardian Plaza San Pedro
160	Iván Juan Francisco Orozco Orozco	Dibujante Del Departamento De Agua Y Drenaje De La Municipalidad De San Pedro Sacatepéquez, San Marcos

“SERVICIOS PROFESIONALES”

No.	EMPLEADO	PROFESION	CARGO
1	José David Fuentes Reyes	Ingeniero Civil	Director Municipal de Ordenamiento Territorial
2	Ana Mariela Pérez Orozco de García	Licenciada en Administracion de Empresas	Jefe del Depto. De RRHH de EEM
3	Erwin Orlando Granados Morales	Ingeniero Civil	Coordinador de Supervisores de Obras
4	Mario Alberto de Leon Díaz	Ingeniero Agronomo	Encargado de Areas Protegidas
5	Víctor Josué Orozco Godínez	Ingeniero Agronomo	Encargado de Desechos Solidos
6	Jenner Felipe Fuentes Santisteban	Abogado y Notario	Profesional I de la Unidad de Catastro
7	Dany Gilbar Gonzalez Gomez	Abogado y Notario	Juez de Asuntos de Transito
8	Erickson Euler Fuentes Fuentes	Ingeniero Civil	Director Municipal de Planificacion
9	Marco Antonio Fuentes	Abogado y Notario	Asesor Juridico Municipal
10	Dania Rocío Orozco y Orozco	Contadora Publica y Auditora	Auditora Interna Municipal
11	Jany Yurith Barrios Díaz de Saenz	Licenciada en Administracion de Empresas	Consultor Administrativo-Financiera
12	Alma Patricia Ochoa Barrios	Licenciada en Informatica y Administracion de Recursos Humanos	Encargada de Recursos Humanos
13	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Ingeniero Civil	Asistente del Director de Planificacion
14	Luis Enrique Fuentes Fuentes	Cierre de Pensum CC Juridicas	Procurador de Alcaldia Municipal
15	Byron Siliezar Orozco	Ingeniero Civil	Encargado Area Tecnica Depto Agua
16	Gustavo Adolfo Velásquez	Ingeniero Civil	Supervisor de Obras Municipales
17	Pablo César Méndez Miranda	Arquitecto	Asistente del Director de Ord. Te
18	Wilder Aleander Velasquez Miranda	Ingeniero Civil	Supervisor de Obras Municipales
19	Edwin René Barrios Sandoval	Ingeniero Civil	Coordinador de Supervisores de Obras

“SUPERNUMERARIOS”

No.	EMPLEADO	CARGO
1	Dayana Rousel Sanchez Gómez	Diferentes Actividades en el Departamento de Áreas Protegidas y Unidad de Desechos Solidos
2	Wendy Milena González Mansilla	Instructor Bellas Artes Municipal
3	Frisly Daniel Ardeano Orozco	Secretario de Recursos Humanos
4	Claride Josefina Pérez De León	Cobrador En El Centro Comercial No. 2
5	Cornelio Cipriano López Maldonado	Tren De Aseo Municipal
6	Edilzar Osbeli Castañón Fuentes	Guardian del Centro Materno Infantil del Centro de Salud
7	Osbal Roberto Miranda Fuentes	Administrador Interino Centro Comercial Número 1
8	Jandy Larissa Velasquez Fuentes	Asistente de la Dirección Municipal de la Mujer
9	Belbin Osbeli Lopez Vicente	Tren De Aseo Municipal
10	Jordyn Leonel Fuentes Barrios	Diferentes Actividades En La Oficina De Catastro
11	Luis Fernando Pérez Pérez	Diferentes Actividades De Servicios Varios

Por lo anterior, y tomando en cuenta nuestros procedimientos, se determinaron las siguientes deficiencias; que a nuestro criterio son consideradas como tales y las cuales pueden ser corregidas por el personal responsable.

11. Hallazgos de la revisión actual

Durante el periodo objeto de revisión de Enero a Mayo de 2021; determinamos que en la presente revisión existieron lo que a nuestro criterio son consideradas como deficiencias de control interno actuales, siendo las siguientes:

5.1 Expedientes de personal incompletos

Condición

Durante nuestra revisión y verificación; determinamos que los expedientes que fueron objeto de revisión y relacionado a los diferentes tipos de contratación; algunos de ellos carecen de la documentación mínima que permita un adecuado control; dificultando la verificación de puestos y salarios. El detalle de tales deficiencias determinadas es el siguiente:

a) Personal 022 “Personal por Contrato” de reingreso

- No cuentan con antecedentes penales:

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	Alba Rosana Mazariegos de Fuentes	Alfabetizadora	152-2021 RH	01/03/2021
2	Rosa María del Alba Godínez Fuentes de López	Trabajadora Social	146-2021 RH	01/03/2021
3	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador	192-2021 RH	12/05/2021
4	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador	193-2021 RH	27/05/2021
5	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador	194-2021 RH	25/05/2021
6	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador	195-2021 RH	27/05/2021
7	Hermitanio Angel Miranda Ramírez	Operador	109-2021 RH	02/01/2021
8	Abelino Israel Orozco López	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021
9	Karla Gabriela Orozco García	Asistente del Asesor Jurídico	144-2021 RH	01/02/2021
10	Silvia Karina Arreaga Orozco de Godínez	Gestor Cultural	110-2021 RH	02/01/2021
11	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños	114-2021 RH	02/01/2021
12	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico	182/2021 RH	16/04/2021
13	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
14	Pablo Alexander Godínez Gonzalez	Asistente III	128-2021 RH	02/01/2021
15	Jose Fernando Miranda Cardona	Asistente Técnico	025-2021 RH	02/01/2021
16	Nelson Giovanni Aguilar Fuentes	Operadores	027-2021 RH	02/01/2021
17	Veiman Antonio Gonzalez de Leon	Operadores	028-2021 RH	02/01/2021
18	Maria Elizabeth Fuentes Orozco	Agente Policia Municipal	032-2021	02/01/2021
19	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos	180-2021 RH	13/04/2021
20	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
21	Byron Alexander González Vásquez	Agente Policia Municipal	184-221 RH	20/04/2021
22	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social	102-2021 RH	02/01/2021
23	Lourdes Verónica Urrutia Quievac	Agente de Policia de Tránsito	047-2021 RH	02/01/2021
24	Ulises Anibal Godinez Roblero	Agente de Policia de Tránsito	041-2021 RH	02/01/2021

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
25	Jaimen Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	02/01/2021
26	Zoila Xiomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro	120-2021 RH	02/01/2021
27	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	27/04/2021
28	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
29	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
30	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
31	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
32	Ana Patricia González Fuentes	Conserje	190-2021 RH	28/04/2021
33	Adriana Alicia Pérez Pérez	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	04/05/2021

- No cuentan con antecedentes policíacos:

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	Marisela Claribel Navarro Vasquez	Alfabetizadora	156-2021 RH	01/03/2021
2	Alba Rosana Mazariegos de Fuentes	Alfabetizadora	152-2021 RH	01/03/2021
3	Rosa María del Alba Godínez Fuentes de López	Trabajadora Social	146-2021 RH	01/03/2021
4	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador	192-2021 RH	12/05/2021
5	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador	193-2021 RH	27/05/2021
6	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador	194-2021 RH	25/05/2021
7	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador	195-2021 RH	27/05/2021
8	Hermitanio Angel Miranda Ramírez	Operador	109-2021 RH	02/01/2021
9	Abelino Israel Orozco López	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021
10	Karla Gabriela Orozco García	Asistente del asesor Jurídico	144-2021 RH	01/02/2021
11	Silvia Karina Arreaga Orozco de Godínez	Gestor Cultural	110-2021 RH	02/01/2021
12	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños	114-2021 RH	02/01/2021
13	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico	182/2021 RH	16/04/2021
14	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
15	Pablo Alexander Godínez Gonzalez	Asistente III	128-2021 RH	02/01/2021
16	Otoniel Justiniano Morales González	Guarda Recursos	011-2021 RH	02/01/2021
17	Jose Fernando Miranda Cardona	Asistente Técnico	025-2021 RH	02/01/2021
18	Nelson Giovanni Aguilar Fuentes	Operadores	027-2021 RH	02/01/2021
19	Veiman Antonio Gonzalez de Leon	Operadores	028-2021 RH	02/01/2021
20	Maria Elizabeth Fuentes Orozco	Agente Policia Municipal	032-2021	02/01/2021
21	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos	180-2021 RH	13/04/2021
22	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
23	Byron Alexander González Vásquez	Agente Policia Municipal	184-221 RH	20/04/2021
24	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social	102-2021 RH	02/01/2021
25	Lourdes Verónica Urrutia Quiovac	Agente de Policía de Tránsito	047-2021 RH	02/01/2021
26	Ulises Anibal Godínez Roblero	Agente de Policía de Tránsito	041-2021 RH	02/01/2021
27	Miguel Angel Fuentes Bravo	Agente de Policía de Tránsito	049-2021 RH	02/01/2021
28	Jaimen Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	02/01/2021
29	Zoila Xiomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro	120-2021 RH	02/01/2021

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
30	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	27/04/2021
31	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
32	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
33	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
34	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
35	Ana Patricia González Fuentes	Conserje	190-2021 RH	28/04/2021
36	Adriana Alicia Pérez Pérez	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	04/05/2021

- No cuentan con boleto de ornato:

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	Yesica Jannette Castro Orozco de Requena	Alfabetizadora	160-2021 RH	11/03/2021
2	Anabelly Ninnette Ardiano de Minchez	Alfabetizadora	162-2021 RH	16/03/2021
3	Rosa María del Alba Godínez Fuentes de López	Trabajadora Social	146-2021 RH	01/03/2021
4	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador	192-2021 RH	12/05/2021
5	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador	193-2021 RH	27/05/2021
6	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador	194-2021 RH	25/05/2021
7	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador	195-2021 RH	27/05/2021
8	Damaris Yesenia Orozco Dionicio	Asistente de Ingles	108-2021 RH	02/01/2021
9	Hermitanio Angel Miranda Ramirez	Operador	109-2021 RH	02/01/2021
10	Abelino Israel Orozco López	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021
11	Karla Gabriela Orozco Garcia	Asistente del asesor Jurídico	144-2021 RH	01/02/2021
12	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños	114-2021 RH	02/01/2021
13	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico	182/2021 RH	16/04/2021
14	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
15	Pablo Alexander Godínez Gonzalez	Asistente III	128-2021 RH	02/01/2021
16	Antony Inoél Fuentes Vásquez	Encargado de Mantenimiento	129-2021 RH	02/01/2021
17	Jose Fernando Miranda Cardona	Asistente Técnico	025-2021 RH	02/01/2021
18	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos	180-2021 RH	13/04/2021
19	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
20	Jaime Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	02/01/2021
21	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social	102-2021 RH	02/01/2021
22	Lourdes Verónica Urrutia Quievac	Agente de Policia de Tránsito	047-2021 RH	02/01/2021
23	Miguel Angel Fuentes Bravo	Agente de Policia de Tránsito	049-2021 RH	02/01/2021
24	Zoila Xiomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro	120-2021 RH	02/01/2021
25	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	27/04/2021
26	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
27	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
28	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
29	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
30	Ana Patricia González Fuentes	Conserje	190-2021 RH	28/04/2021
31	Adriana Alicia Pérez Pérez	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	04/05/2021

- No cuentan con Constancia de Actualización de Datos en la Contraloría General de Cuentas:

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	Rosa María del Alba Godínez Fuentes	Trabajadora Social	146-2021 RH	01/03/2021
2	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador	192-2021 RH	12/05/2021
3	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador	193-2021 RH	27/05/2021
4	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador	194-2021 RH	25/05/2021
5	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador	195-2021 RH	27/05/2021
6	Hermitanio Angel Miranda Ramírez	Operador	109-2021 RH	02/01/2021
7	Abelino Israel Orozco López	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021
8	Karla Gabriela Orozco García	Asistente del asesor Jurídico	144-2021 RH	01/02/2021
9	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños	114-2021 RH	02/01/2021
10	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico	182/2021 RH	16/04/2021
11	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
12	Antony Inoél Fuentes Vásquez	Encargado de Mantenimiento	129-2021 RH	02/01/2021
13	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos	180-2021 RH	13/04/2021
14	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
15	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social	102-2021 RH	02/01/2021
16	Lourdes Verónica Urrutia Quievac	Agente de Policía de Tránsito	047-2021 RH	02/01/2021
17	Jaimen Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	02/01/2021
18	Zoila Xomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro	120-2021 RH	02/01/2021
19	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	27/04/2021
20	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
21	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
22	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
23	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
24	Ana Patricia González Fuentes	Conserje	190-2021 RH	28/04/2021
25	Adriana Alicia Pérez Péerez	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	04/05/2021

- No tuvimos a la vista la Constancia del envío del Contrato a la Contraloría General de Cuentas:

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	Edvin Abimael Bautista Estrada	Empedrador	192-2021 RH	12/05/2021
2	Valentin Andrés Pérez Pérez	Operador	193-2021 RH	27/05/2021
3	Cristian Aldair Godínez Santos	Empedrador	194-2021 RH	25/05/2021
4	Mynor Yovany Domingo Pérez	Empedrador	195-2021 RH	27/05/2021
5	María Vanessa Garcia Fuentes	Tecnico de la Unidad de Desarrollo Económico	182/2021 RH	16/04/2021
6	Madalinne Lourdes Barrios Navarro	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
7	Armando Nery Angel Barrios	Guarda Recursos	002-2021 RH	02/01/2021
8	Eliazar Abimael Fuentes Bravo	Viverista	003-2021 RH	02/01/2021
9	Maria Elizabeth Fuentes Orozco	Agente Policia Municipal	032-2021	02/01/2021
10	Belamarino Gumersindo Rodríguez Miranda	Operador	060-2021 RH	02/01/2021

No.	Nombre Empleado	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
11	Romeo Rafael Miranda Ramírez	Empedrador	179-2021 RH	01/04/2021
12	José Fernando Fuentes Orozco	Guardian de Pozos	180-2021 RH	13/04/2021
13	Roxana Cecilia Cardona Chúm	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
14	Saraí Edlín Navarro López de González	Agente Policia Municipal	066-2021 RH	02/01/2021
15	Byron Alexander González Vásquez	Agente Policia Municipal	184-221 RH	20/04/2021
16	Jaime Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	02/01/2021
17	Carlos Francisco Domínguez López	Proyecto Conservación Y Mejoramiento De Caminos Rurales, Calles Y Avenidas Del Municipio De San Pedro Sacatepéquez, Departamento De San Marcos.,	101-2021 RH	02/01/2021
18	Jhosbet Andrea Velásquez Barrios	Comunicador Social	050-2021 RH	02/01/2021
19	Natanael Cornelio Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	27/04/2021
20	Angel Felipe Godínez Gonzalez	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
21	Jeyner Nehemias Bautista Requena	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
22	Weiner Eleazar Castañon Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
23	Kevin Aminadab Castañon Orozco	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
24	Ana Patricia González Fuentes	Conserje	190-2021 RH	28/04/2021
25	Adriana Alicia Pérez Pérez	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	04/05/2021

b) Personal 022 “Personal por Contrato” de nuevo ingreso

- Curriculum Vitae

No.	Nombre Empleado	Puesto	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Weiner Eleazar Castañoin Miranda	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
2	Romeo Rafael Miranda Ramírez	Empedrador	179-2021 RH	01/04/2021
3	Menfil Rafael Cifuentes Miranda	Empedrador	178-2021 RH	01/04/2021
4	Abelino Isrrael Orozco López	Guardián de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021

- Certificado de nacimiento

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
3	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
4	FLORICELDA MARISOL FUENTES OROZCO	Operador	135-2021 RH	15/01/2021
5	AMILCAR OLIVERIO GONZALEZ OROZCO	Guardián Parque Infantil	147-2021 RH	1/03/2021
6	IZAMAR ARLETTE MERIDA BARRIOS	Secretaría Despacho Municipal	148-2021 RH	1/03/2021

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
7	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021
8	JEYNER NEHEMIAS BAUTISTA REQUENA	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
9	WEINER ELEAZAR CASTAÑON MIRANDA	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
10	MADALINNE LOURDES BARRIOS NAVARRO	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
11	JOSE FERNANDO FUENTES OROZCO	Guardián de Pozos	180-2021 RH	1/04/2021
12	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Tecnico de la unidad de Desarrollo Economico	182-2021 RH	16/04/2021
13	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud	142-2021 RH	21/01/2021
14	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
15	ESTHER ELIZABETH BRAVO LÓPEZ	Asistente de Auditor	138-2021 RH	15/01/2021
16	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021
17	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021
18	LUIS ARMANDO OROZCO BARRIOS	Operador	159-2021 RH	9/03/2021
19	EDGAR RENE VÁSQUEZ FUENTES	Guia de Turista	158-2021 RH	8/03/2021

- Fotocopia de Documento de Identificación Personal:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021
2	FRESLY LUBECI MIRANDA MIRANDA	Conserje Plaza del Maíz	134-2021 RH	15/01/2021
3	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021
4	ADRIANA ALICIA PÉREZ PÉREZ	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	4/05/2021

- Copia de Número de Identificación Tributaria

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
3	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
4	AMILCAR OLIVERIO GONZALEZ OROZCO	Guardián Parque Infantil	147-2021 RH	1/03/2021
5	FRESLY LUBECI MIRANDA MIRANDA	Conserje Plaza del Maíz	134-2021 RH	15/01/2021
6	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021
7	WEINER ELEAZAR CASTAÑON MIRANDA	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
8	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramirez	Empedrador	179-2021 RH	1/04/2021
9	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Tecnico de la unidad de Desarrollo Economico	182-2021 RH	16/04/2021
10	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud	142-2021 RH	21/01/2021
11	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
12	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021
13	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021
14	EDGAR RENE VÁSQUEZ FUENTES	Guia de Turista	158-2021 RH	8/03/2021

- Copia de Carnet y/o Constancia de Afiliación al IGSS:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
2	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
3	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021
4	KEVIN AMINADAB CASTAÑON OROZCO	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
5	OSCAR LEONARDO VELASQUEZ VELASQUEZ	Agente Policia Municipal	143-2021 RH	1/02/2021
6	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud	142-2021 RH	21/01/2021
7	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021
8	EDGAR RENE VÁSQUEZ FUENTES	Guia de Turista	158-2021 RH	8/03/2021

- Original de Antecedentes Penales 2021:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramirez	Empedrador	179-2021 RH	1/04/2021
3	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
4	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021

- Original de Antecedentes Policiacos 2021:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
3	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021
4	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramirez	Empedrador	179-2021 RH	1/04/2021
5	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
6	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021
7	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021

- Copia boleto de ornato 2021:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
3	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021
4	IZAMAR ARLETTE MERIDA BARRIOS	Secretaria Despacho Municipal	148-2021 RH	1/03/2021
5	FRESLY LUBECI MIRANDA MIRANDA	Conserje Plaza del Maiz	134-2021 RH	15/01/2021
6	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021
7	WEINER ELEAZAR CASTAÑON MIRANDA	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
8	ADRIANA ALICIA PÉREZ PÉREZ	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	4/05/2021
9	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Tecnico de la unidad de Desarrollo Economico	182-2021 RH	16/04/2021
10	OSCAR LEONARDO VELASQUEZ VELASQUEZ	Agente Policia Municipal	143-2021 RH	1/02/2021
11	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
12	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021
13	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021
14	BERTHA ETHELVINA VELÁSQUEZ OROZCO DE OROZCO	Enfermera de atención a la mujer	131-2021 RH	4/01/2021
15	EDGAR RENE VÁSQUEZ FUENTES	Guia de Turista	158-2021 RH	8/03/2021

- Cartas de recomendación:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021
3	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021

- Fotografía frontal tamaño pasaporte:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Direccion Municipal de Planificacion	140-2021 RH	19/01/2021
2	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
3	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021
4	IZAMAR ARLETTE MERIDA BARRIOS	Secretaria Despacho Municipal	148-2021 RH	1/03/2021
5	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021
6	NATANAEL CORNELIO Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	26/04/2021
7	ANGEL FELIPE GODINEZ GONZALEZ	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
8	JEYNER NEHEMIAS BAUTISTA REQUENA	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
9	WEINER ELEAZAR CASTAÑON MIRANDA	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
10	ADRIANA ALICIA PÉREZ PÉREZ	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	4/05/2021
11	KEVIN AMINADAB CASTAÑON OROZCO	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
12	MADALINNE LOURDES BARRIOS NAVARRO	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
13	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramírez	Empedrador	179-2021 RH	1/04/2021
14	MENFIL RAFAEL CIFUENTES MIRANDA	Empedrador	178-2021 RH	1/04/2021
15	JOSE FERNANDO FUENTES OROZCO	Guardián de Pozos	180-2021 RH	1/04/2021
16	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Tecnico de la unidad de Desarrollo Economico	182-2021 RH	16/04/2021
17	OSCAR LEONARDO VELASQUEZ VELASQUEZ	Agente Policia Municipal	143-2021 RH	1/02/2021
18	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud	142-2021 RH	21/01/2021
19	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021
20	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021
21	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021
22	LUIS ARMANDO OROZCO BARRIOS	Operador	159-2021 RH	9/03/2021
23	ABELINO ISRAEL OROZCO LÓPEZ	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021
24	EDGAR RENE VÁSQUEZ FUENTES	Guia de Turista	158-2021 RH	8/03/2021

- Constancia de Envío del Contrato en la Plataforma de la Contraloría General de Cuentas 2021:

No.	EMPLEADO	Puesto	Contrato	
			Numero	Fecha
1	ROXANA CECILIA CARDONA CHÚM	Agente Policia Municipal	181-2021 RH	13/04/2021
2	NATANAEEL CORNELIO Pérez Juárez	Empedrador	185-2021 RH	26/04/2021
3	ANGEL FELIPE GODINEZ GONZALEZ	Empedrador	186-2021 RH	27/04/2021
4	JEYNER NEHEMIAS BAUTISTA REQUENA	Empedrador	187-2021 RH	27/04/2021
5	WEINER ELEAZAR CASTAÑÓN MIRANDA	Empedrador	188-2021 RH	28/04/2021
6	ADRIANA ALICIA PÉREZ PÉREZ	Agente Policia Municipal	191-2021 RH	4/05/2021
7	KEVIN AMINADAB CASTAÑÓN OROZCO	Empedrador	189-2021 RH	28/04/2021
8	MADALINNE LOURDES BARRIOS NAVARRO	Agente Policia Municipal	183-2021 RH	20/04/2021
9	ROMEO RAFAEL MIRANDA Ramírez	Empedrador	179-2021 RH	1/04/2021
10	MENFIL RAFAEL CIFUENTES MIRANDA	Empedrador	178-2021 RH	1/04/2021
11	JOSE FERNANDO FUENTES OROZCO	Guardián de Pozos	180-2021 RH	1/04/2021
12	MARIA VANESSA GARCIA FUENTES	Tecnico de la unidad de Desarrollo Economico	182-2021 RH	16/04/2021
13	ABELINO ISRAEL OROZCO LÓPEZ	Guardian de Maquinaria	161-2021 RH	15/03/2021

c) Personal Grupo 018 “Servicios Profesionales:

- Copia de la partida de nacimiento:

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Alma Patricia Ochoa Barrios	Encargada de Recursos Humanos	012-2021 RR.HH	13/01/2021
2	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Asistente del Director de Planificacion	013-2021 RR.HH	28/01/2021
3	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	08/02/2021
4	Gustavo Adolfo Velásquez	Supervisor de Obras Municipales	016-2021 RR.HH	09/02/2021
5	Pablo César Méndez Miranda	Asistente del Director de Ord. Te	017-2021 RR.HH	05/02/2021
6	Wilder Aleander Velasquez Miranda	Supervisor de Obras Municipales	018-2021 RR.HH	10/03/2021
7	Edwin René Barrios Sandoval	Coordinador de Supervisores de Obras	019-2021 RR.HH	25/03/2021

- Copia de Documento Personal de Identificación -DPI

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Asistente del Director de Planificacion	013-2021 RR.HH	28/01/2021

- Copia del Número de Identificación Tributaria -NIT

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	08/02/2021
2	Gustavo Adolfo Velásquez	Supervisor de Obras Municipales	016-2021 RR.HH	09/02/2021
3	Pablo César Méndez Miranda	Asistente del Director de Ord. Te	017-2021 RR.HH	05/02/2021

- Copia de Boleto de Ornato 2021:

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	08/02/2021
2	Edwin René Barrios Sandoval	Coordinador de Supervisores de Obras	019-2021 RR.HH	25/03/2021

- Copia de título universitario:

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Asistente del Director de Planificacion	013-2021 RR.HH	28/01/2021

- Constancia de Colegiado Activo

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Ana Mariela Pérez Orozco de García	Jefe del Depto. De RRHH de EEM	002-2021 RR.HH	04/01/2021
2	Jany Yurith Barrios Díaz de Saenz	Consultor Administrativo-Financiera	011-2021 RR.HH	04/01/2021
3	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	08/02/2021
4	Pablo César Méndez Miranda	Asistente del Director de Ord. Te	017-2021 RR.HH	05/02/2021

- Constancia de Actualización de Datos de la Contraloría General de Cuentas 2021:

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Víctor Josué Orozco Godínez	Encargado de Desechos Solidos	005-2021 RR.HH	04/01/2021
2	Dany Gilbar Gonzalez Gomez	Juez de Asuntos de Transito	007-2021 RR.HH	04/01/2021
3	Marco Antonio Fuentes	Asesor Juridico Municipal	009-2021 RR.HH	04/01/2021
4	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	08/02/2021
5	Wilder Aleander Velasquez Miranda	Supervisor de Obras Municipales	018-2021 RR.HH	10/03/2021

- Constancia de Inscripción en el RGAE 2021

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Jany Yurith Barrios Díaz de Saenz	Consultor Administrativo-Financiera	011-2021 RR.HH	04/01/2021
2	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Asistente del Director de Planificacion	013-2021 RR.HH	28/01/2021
3	Gustavo Adolfo Velásquez	Supervisor de Obras Municipales	016-2021 RR.HH	09/02/2021

- Fianza de Cumplimiento de Contrato

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO	
			Numero	Fecha
1	Edwin René Barrios Sandoval	Coordinador de Supervisores de Obras	019-2021 RR.HH	25/03/2021

Criterio

El **Acuerdo número 09-03** de fecha 08 de julio de 2003, del Jefe de la Contraloría General de Cuentas mediante el cual se aprueban las **Normas Generales de Control Interno 1. Normas de Aplicación General 1.11 Archivos**; que establece: Es responsabilidad de la máxima autoridad de cada entidad pública, emitir con base a las regulaciones legales respectivas las políticas administrativas para que en todas las unidades administrativas de la organización, creen y mantengan archivos ordenados en forma lógica, definiendo su contenido, de manera que sea fácil localizar la información. La documentación de respaldo de las operaciones financieras y administrativas que realice la entidad, deberá estar archivada en las unidades establecidas por los órganos rectores, siguiendo un orden lógico, de fácil acceso y consulta, de tal manera que facilite la rendición de cuentas...” . En adición, el Acuerdo Municipal en el que fue aprobado el check list en el año 2018.

Causa

Aunque existan lineamientos autorizados para integrar y archivar los expedientes del personal que labora en las diferentes dependencias municipales; no se siguen y aplican los mismos ya que no se cuenta con la información y documentación básica en los expedientes de personal.

Esto se debió a que en el departamento de recursos humanos existió cambio de personal; sin embargo, el trabajo no se organizó oportunamente para que la papelería de los empleados estuviera en sus respectivos expedientes.

Efecto

Se desconoce la información personal del empleado, así mismo existe confusión en el renglón presupuestario al cual están asignados para el control y pago de salarios y se corre el riesgo que la documentación de soporte sufra deterioro, extravió o pérdida, lo que puede incidir en la falta de transparencia de la ejecución presupuestaria.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones a la Encargada de Recursos Humanos a efecto de actualizar e incluir en los expedientes del personal toda la información del empleado de forma que se garantice un adecuado control de los mismos. Así mismo; año con año actualizar toda la información personal de cada empleado como

lo son antecedentes penales y policiacos, boleto de ornato y actualización de datos de la Contraloría General de Cuentas.

Comentarios de auditoria

Con fecha 18 de Junio y 27 de julio del presente año; se envió a Recursos Humanos Notas de Auditoria No. 1 y 2 respectivamente; con el objetivo de informar y que en un tiempo prudente se manifestaran sobre las deficiencias detectadas en la revisión de expedientes que esta unidad realizo; sin embargo, a la presente fecha no se ha tenido respuesta alguna. Esperando que, al no manifestarse, se encuentren en proceso de corregir las mismas y posteriormente informen a esta dependencia.

Comentarios de los responsables

De acuerdo a los comentarios de los responsables, se encuentran en proceso de verificar toda la documentación para que cada expediente sea completado oportunamente.

5.2 Copia de contratos enviados extemporáneamente a la Contraloría General de Cuentas

Condición

Al evaluar aspectos de cumplimiento, se determinó que la Municipalidad no envió oportunamente copia de los contratos a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas, según detalle:

1. Personal Grupo 018 “Servicios Profesionales:

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
1	José David Fuentes Reyes	Director Municipal de Ordenamiento Territorial	001-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	30/03/2021	19/05/2021
2	Mario Alberto de Leon Díaz	Encargado de Areas Protegidas	004-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	24/05/2021	18/06/2021
3	Victor Josué Orozco Godínez	Encargado de Desechos Solidos	005-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	30/03/2021	19/05/2021
4	Jenner Felipe Fuentes Santisteban	Profesional I de la Unidad de Catastro	006-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	30/03/2021	19/05/2021
5	Dany Gilbar Gonzalez Gomez	Juez de Asuntos de Transito	007-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	31/03/2021	19/05/2021
6	Erickson Euler Fuentes Fuentes	Director Municipal de Planificacion	008-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	31/03/2021	19/05/2021
7	Marco Antonio Fuentes	Asesor Juridico Municipal	009-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	31/03/2021	19/05/2021
8	Dania Rocío Orozco y Orozco	Auditora Interna Municipal	010-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	31/03/2021	19/05/2021
9	Jany Yurith Barrios Díaz de Saenz	Consultor Administrativo-Financiera	011-2021 RR.HH	4/01/2021	30/06/2021	31/03/2021	19/05/2021
10	Alma Patricia Ochoa Barrios	Encargada de Recursos Humanos	012-2021 RR.HH	13/01/2021	31/12/2021	30/04/2021	9/06/2021

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
11	Jose Estuardo Velásquez Lopez	Asistente del Director de Planificacion	013-2021 RR.HH	28/01/2021	31/12/2021	4/05/2021	14/06/2021
12	Luis Enrique Fuentes Fuentes	Procurador de Alcaldia Municipal	014-2021 RR.HH	23/02/2021	30/06/2021	30/04/2021	10/06/2021
13	Byron Siliezar Orozco	Encargado Area Tecnica Depto Agua	015-2021 RR.HH	8/02/2021	31/12/2021	14/05/2021	15/06/2021
14	Gustavo Adolfo Velásquez	Supervisor de Obras Municipales	016-2021 RR.HH	9/02/2021	31/12/2021	31/03/2021	19/05/2021
15	Pablo César Méndez Miranda	Asistente del Director de Ord. Te	017-2021 RR.HH	5/02/2021	31/12/2021	5/05/2021	15/06/2021
16	Wilder Aleander Velasquez Miranda	Supervisor de Obras Municipales	018-2021 RR.HH	10/03/2021	30/06/2021	14/05/2021	18/06/2021
17	Edwin René Barrios Sandoval	Coordinador de Supervisores de Obras	019-2021 RR.HH	25/03/2021	31/12/2021	18/05/2021	15/06/2021

2. Personal 022 “Personal por Contrato”

a) Reingreso

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
1	Efrain González Chachalac	Operador	123-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
2	Nehemias Joel Velásquez Monzón	Agente de Policía de Tránsito	037-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
3	Edin Eliseo Vásquez Fuentes	Operador	020-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
4	Filiberto Felipe Miranda	Operador	056-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
5	Yeison Israel Coronado López	Operador	105-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
6	Rusblin Ronald Gonzalez Miranda	Operador	106-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
7	Robinson Ibins Miranda López	Cobrador	107-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
8	Damaris Yesenia Orozco Dionicio	Asistente de Ingles	108-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
9	Hermitanio Angel Miranda Ramirez	Operador	109-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
10	Karla Gabriela Orozco García	Asistente del asesor Juridico	144-2021 RH	1/02/2021	30/06/2021	8/04/2021	27/05/2021
11	Silvia Karina Arreaga Orozco de Godínez	Gestor Cultural	110-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
12	Esteban Hernández	Encargado de Baños	111-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
13	Narciso Marcelo Orozco Fuentes	Guardian	113-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
14	Bryan Josué Bautista Orozco	Cobrador de baños	114-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
15	Emilio López Ixpanel	Operador	115-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
16	Dominga Rosa López Estrada	Agente Policia Municipal	116-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
17	Nazario Víctor Godínez Santos	Servicios Varios	117-221 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
18	Esbín Romeo Tul Cifuentes	Guarda Recursos	012-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
19	Hugo Roberto Tejaxún Reyna	Operador	124-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
20	David Ananías Velásquez López	Agente Policia Municipal	127-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
21	Pablo Alexander Godínez Gonzalez	Asistente III	128-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
22	Manfredo Alejandro Miranda López	Agente Policia Municipal	125-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
23	Reginaldo Alfonso Marroquín Vásquez	Operador	126-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
24	Antony Inoél Fuentes Vásquez	Encargado de Mantenimiento	129-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
25	Luis Herlado Coronado Agustín	Agente Policia Municipal	130-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
26	Valerio García Gabriel	Maestro de Inglés	130-2021 RH "A"	2/01/2021	31/03/2021	26/02/2021	21/04/2021
27	Antobelli Dinael Velásquez González	Guarda Recursos	001-2021 RH	2/01/2021	2021 - 30/06	26/02/2021	21/04/2021
28	Amadeo Paulino Navarro Miranda	Guarda Recursos	006-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
29	William Estuardo Gómez López	Guarda Recursos	004-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
30	Gilmar Donain Aguilar Miranda	Operador	094-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
31	Aroldo Garcia Garcia	Guarda Recursos	005-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
32	Amilcar Francisco Fuentes Baltazar	Guarda Recursos	007-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
33	Kevin Vladimir Orozco Fuentes	Guarda Recursos	008-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
34	Alexander Lorenzo Baltazar López	Guarda Recursos	009-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
35	Robelio Adrián Pérez Rosal	Guarda Recursos	010-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
36	Otoniel Justiniano Morales González	Guarda Recursos	011-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
37	Himeldo Nohe Díaz y Díaz	Guarda Recursos	013-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
38	Donaldo Omar Gonzalez Orozco	Guarda Recursos	014-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
39	Marco Antonio Caastañon Fuentes	Guarda Recursos	017-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
40	Hugo Manfredo Fuentes Bautista	Jardinero de Áreas Protegidas	016-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
41	Carlos Benedicto Paz	Jardinero	015-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
42	Wiliam Nehemias Monzon Orellana	Guarda Recursos	018-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
43	Fausto Benjamin Cifuentes Navarro	Guarda Recursos	019-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
44	Danil Valentin Fuentes Fuentes	Operadores	021-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
45	Walter Baudilio Gabriel Hernandez	Operadores	022-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
46	Aureliano Ismael Gabriel Hernandez	Operadores	023-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
47	Romulo Gudiel Miranda Gonzalez	Operadores	024-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
48	Jose Fernando Miranda Cardona	Asistente Técnico	025-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
49	Alejandro Fidel Tomás Velasquez	Operadores	026-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	18/02/2021	21/04/2021
50	Nelson Giovanni Aguilar Fuentes	Operadores	027-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
51	Veiman Antonio Gonzalez de Leon	Operadores	028-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
52	Juan Enrique Soto González	Operadores	029-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
53	Gregorio Urbano Quiquívix Orozco	Operadores	030-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
54	Witman Jesús López Rivera	Agente de Policía de Tránsito	031-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
55	Bartimeo Tidal Miranda Fuentes	Servicios Varios	036-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
56	Walter Arnoldo Bautista Orozco	Operador	057-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
57	Luis Diego Bautista Miranda	Operador	058-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
58	Salvador Antulio Godínez Domínguez	Operador	059-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
59	Edemilson Aguileo Cifuentes Cardona	Operador	061-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
60	Dany Osberth Godínez Maldonado	Operador	063-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
61	Juan José Castillo Cano	Agente Policia Municipal	064-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
62	Bernan Romeo López Díaz	Operador de maquinaria	065-2021 RH	2/01/2021	31/03/2021	26/02/2021	21/04/2021
63	Nixon Danilo Pérez Velásquez	Agente Policia Municipal	067-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
64	Arnoldo Alfredo Bautista Fuentes	Operador	068-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	18/02/2021	21/04/2021
65	Valentin Olegario Miranda Orozco	Operador	069-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
66	Byron Otoniel Pérez Monzón	Tecnico de informática	070-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
67	Elder Esteban López Vásquez	Operador	073-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
68	Natael Margarito Cardona Godínez	Guardian de la oficina Catastro	074-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
69	Fernando Danilo Orozco Castañon	Conductor de Camión	076-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
70	Vilda de León Hernández	Cobrador	077-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
71	Yoli Edelvina Bautista Orozco	Cobrador	078-2021 RH	2/01/2021	31/03/2021	22/02/2021	21/04/2021
72	Jairo Abisaí Velásquez Ardeano	Operador	080-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
73	Hamilton Roberto Velásquez Orozco	Operador	082-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
74	Vladimiro Abraham Godínez Santos	Operador	083-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
75	Beverly Ivennia Godínez de Rojop	Asistente del Área Técnica	085-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
76	Jaime Ovidio Navarro Orozco	Operador	081-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
77	Galindo Andrés de León Ardiano	Operador	086-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
78	Dionel Gumercindo Godínez Santos	Operador	087-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
79	Angel Leonel Bautista Ramos	Asistente II	119-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
80	Gilberto René Morales Almengor	Comunicador Social	102-2021 RH	2/01/2021	31/12/2021	26/02/2021	21/04/2021
81	Helder Humberto Orozco Méndez	Agente de Policía de Tránsito	044-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
82	Lourdes Verónica Urrutia Quiévac	Agente de Policía de Tránsito	047-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
83	Cristian Josué Fuentes Monzón	Agente de Policía de Tránsito	045-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
84	Imner Dielman Fuentes Gonzalez	Agente de Policía de Tránsito	033-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
85	Karina Ninet López Carreto	Agente de Policía de Tránsito	034-2021 RH	02/01/2021-	31/03/2021	23/02/2021	21/04/2021
86	Jeovani Rodelmiro Velásquez Fuentes	Agente de Policía de Tránsito	039-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
87	Jenner Isaú Fuentes Orozco	Servicios Varios	040-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	22/02/2021	21/04/2021
88	Ulises Anibal Godínez Roblero	Agente de Policía de Tránsito	041-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
89	Hansel Eduardo Fuentes López	Agente de Policía de Tránsito	042-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
90	Johanna Cecilia Orozco Navarro	Agente de Policía de Tránsito	043-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
91	Edward Donald Requena Orozco	Agente de Policía de Tránsito	046-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
92	Carlos Roman Delgado Garcia	Agente de Policía de Tránsito	048-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
93	Miguel Angel Fuentes Bravo	Agente de Policía de Tránsito	049-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
94	Mayra Fabiola Alvarez Bautista	Secretaria de la Dirección Municipal de la Mujer	051-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
95	Cindy Fabiola Monzon Castañon de Miranda	Agente de Policía de Tránsito	052-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
96	Yojana Mariola Catalán Beltetón	Agente de Policía de Tránsito	053-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
97	Alex Omar Orozco Cax	Agente de Policía de Tránsito	054-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
98	Gilberto de Jesús Merida Dionicio	Agente de Policía de Tránsito	055-2021 RH	2/01/2021	31/03/2021	24/02/2021	21/04/2021
99	Jaimen Rigoberto Fuentes Fuentes	Operador	089-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
100	Milgen Innoel Bautista Orozco	Operador	090-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
101	Vidal Valerio Santos	Cobrador de baños	095-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
102	Cristian Osiel Bravo Navarro	Comunicador Social	096-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
103	Ervin Anibal Ramirez Fuentes	Promotor de Grupo de Mujeres	097-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
104	Evelyn Mariela Fuentes Miranda	Asistente	099-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
105	Kevin Michael Monzón de León	Auxiliar de secretaria municipal	100-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	25/02/2021	21/04/2021
106	Mynor Edilzar Miranda Velásquez	Operador	104-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	19/02/2021	21/04/2021
107	Buenaventura Enrique Bautista Dominguez	Trabajador De Servicios Varios	035-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
108	Luis Miguel Navarro Fuentes	Conductor De Vehículo ,	103-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	23/02/2021	21/04/2021
109	Zoila Xiomara Gonzalez Escalante De León	Conserje Plaza San Pedro	120-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
110	Napoleon Arnulfo Tul Castañon	Operador	091-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	24/02/2021	21/04/2021
111	Iving Ernesto Dionicio González	Guardian Plaza San Pedro	122-2021 RH	2/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021

b) Nuevo ingreso

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
1	BYRON JOSUÉ BRAVO BARRIOS	Asistente de la Dirección Municipal de Planificación	140-2021 RH	19/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
2	NANCY PAOLA MÓNZON FUENTES	Administradora Plaza del Maiz	141-2021 RH	20/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
3	SERGIO LEONEL RODRÍGUEZ MIRANDA	Operador	137-2021 RH	15/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
4	FLORICELDA MARISOL FUENTES OROZCO	Operador	135-2021 RH	15/01/2021	31/03/2021	10/03/2021	17/05/2021
5	AMILCAR OLIVERIO GONZALEZ OROZCO	Guardián Parque Infantil	147-2021 RH	1/03/2021	30/06/2021	14/04/2021	27/05/2021

No.	EMPLEADO	CARGO	CONTRATO			Constancia CGC	
			Numero	Fecha		Recepcion	Revision
6	IZAMAR ARLETTE MERIDA BARRIOS	Secretaria Despacho Municipal	148-2021 RH	1/03/2021	30/06/2021	8/04/2021	27/05/2021
7	FRESLY LUBECI MIRANDA MIRANDA	Conserje Plaza del Maiz	134-2021 RH	15/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
8	EERWIN REYNALDO ERGON OROZCO	Conductor de Vehiculos de la Municipalidad	132-2021 RH	11/01/2021	30/06/2021	11/03/2021	17/05/2021
9	RONALD MAGDONI GONZALEZ GODINEZ	Guarda Recursos	163-2021 RH	19/03/2021	30/06/2021	9/04/2021	27/05/2021
10	OSCAR LEONARDO VELASQUEZ VELASQUEZ	Agente Policia Municipal	143-2021 RH	1/02/2021	30/06/2021	8/04/2021	27/05/2021
11	SONIA BEATRIZ JUÁREZ LÓPEZ	Encargada de la Oficina de la Juventud	142-2021 RH	21/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
12	POLET EMPERATRIZ OROZCO MIRANDA	Asistente de Encargado de Recursos Humanos	136-2021 RH	15/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
13	ESTHER ELIZABETH BRAVO LÓPEZ	Asistente de Auditor	138-2021 RH	15/01/2021	30/06/2021	10/03/2021	17/05/2021
14	NIVIA ILIANA FUENTES SALVADOR DE MALDONADO	Capacitadora	145-2021 RH	4/02/2021	30/06/2021	8/04/2021	27/05/2021
15	NANCY PAOLA MIRANDA FUENTES	Servicios Varios	139-2021 RH	15/01/2021	30/06/2021	26/02/2021	21/04/2021
16	BERTHA ETHELVINA VELÁSQUEZ OROZCO DE OROZCO	Enfermera de atención a la mujer	131-2021 RH	4/01/2021	30/06/2021	2/03/2021	17/05/2021
17	LUIS ARMANDO OROZCO BARRIOS	Operador	159-2021 RH	9/03/2021	30/06/2021	9/04/2021	27/05/2021

Criterio

El Acuerdo No. A-038-2016, del Contralor General de cuentas, Artículo 1, establece: “Se crea la unidad de digitalización y resguardo de contratos para el archivo en forma física y electrónica de todos los contratos que suscriban las entidades del estado o aquellas que manejen fondos públicos, establecidos en el artículo 2 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas que afecte cualquier renglón presupuestario o erogación de fondos públicos, en cualquier contratación de servicios, obras u otra actividad que origine la erogación del patrimonio estatal.” Artículo 2, establece: “Las entidades obligadas, según el artículo anterior, deben enviar a la unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas todos los contratos que celebren, en un plazo que no exceda de treinta días calendario contados a partir de su aprobación. De igual forma deben enviarse en el mismo plazo, cualquier ampliación, modificación, incumplimiento, rescisión o terminación anticipada, resolución o nulidad de los contratos ya mencionados...” Artículo 3, establece: “El envío de los contratos se realizará de forma electrónica por medio del Portal CGC Online, por lo cual, las entidades obligadas deben enviar la información en el plazo indicado en el artículo anterior.”

Causa

La Encargada de Recursos Humanos, no envió oportunamente copia de los contratos suscritos a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos de la Contraloría General de Cuentas.

Efecto

El envío extemporáneo de los contratos a través de los sistemas electrónicos a la Contraloría General de Cuentas, limita la fiscalización y no se dispone de información.

Recomendación

El Alcalde Municipal, debe girar instrucciones a la Encargada de Recursos Humanos, a efecto de cumplir con la normativa legal vigente, con relación a remitir oportunamente los contratos suscritos en la Municipalidad a la Unidad de Digitalización y Resguardo de Contratos, de la Contraloría General de Cuentas.

Comentarios de auditoría

De acuerdo a la revisión y sus resultados el área de recursos humanos el proceso de envío electrónico de los contratos; se vio afectado por que en el departamento de recursos humanos existió cambio de personal en el presente año; sin embargo, observamos que las fechas en las que se posteo la información (contratos) en varios casos fue hasta finales del mes de febrero cuando a partir del 15 de enero ya existió personal responsable de dicho procedimiento. Por lo que no se tuvo el cuidado y no se organizó el proceso para que el envío electrónico se realizara oportunamente.

Esperando que para el segundo semestre en el que se elaboraron contratos por el periodo de julio a diciembre, dicho procedimiento se haya realizado oportunamente y el plazo establecido; por lo que en su oportunidad se verificara.

12. Comentarios sobre el estado actual de los hallazgos y recomendaciones de auditorías anteriores

En relación a los hallazgos detectados en revisiones anteriores; y sus recomendaciones; la falta de algunos documentos en el expediente de cada empleado ha sido una deficiencia que en cada revisión que realiza la unidad de auditoría interna se genera; por lo que es necesario comentar que el área de personal se encuentra en proceso de actualización y se les informa el detalle de quienes son los que faltan. Esta situación en algunos casos ya no depende del departamento de recursos humanos; sin embargo, esta situación genera inconvenientes al solicitarla derivado que algunos acceden a proporcionar lo que hace falta y otros no. Por lo tanto, en ocasiones ya no depende de la unidad de recursos humanos.

Esta unidad, continuara dándole el seguimiento respectivo.

CONCLUSIONES

Que toda la documentación original revisada quedo en poder del personal que la tiene bajo su cargo, y que queda bajo el resguardo de la misma.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Que de manera oportuna el Concejo Municipal conjuntamente con la Unidad de Auditoria Interna le den seguimiento a las recomendaciones mencionadas en el presente informe, y así evitar sanciones e económicas por parte del ente fiscalizador.
- Llevar a cabo todas las actividades de acuerdo a la Normativa de la Contraloría General de Cuentas y en base a la Legislación Vigente en el país para el efecto.
- Utilizar los Manuales existentes los cuales son una herramienta para el buen desempeño del personal.

Atentamente,

Licda. Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditor Interno Municipal