



## MEMORANDUM

PARA: JEFES Y ENCARGADOS

DE: LAURA VASQUEZ  
AUDITOR INTERNO

FECHA: 01 DE JUNIO DE 2021

ASUNTO: CUESTIONARIO DE AUDITORIA

*Reciba un cordial saludo, deseándole éxito en sus labores diarias,*

*Por este medio informo que:*

*Cumpliendo con la función de auditoria interna, como lo establece el Art. 106 del Código Municipal de ejercer el control, la vigilancia y fiscalización de los ingresos, gastos y bienes municipales. Y como lo establece el Art. 30 de la Ley de la Corte de Cuentas.- La auditoría gubernamental podrá examinar y evaluar en las entidades y organismos del sector público:*

- 1) Las transacciones, registros, informes y estados financieros;*
- 2) La legalidad de las transacciones y el cumplimiento de otras disposiciones;*
- 3) El control interno financiero;*
- 4) La planificación, organización, ejecución y control interno administrativo;*
- 5) La eficiencia, efectividad y economía en el uso de los recursos humanos, ambientales, materiales, financieros y tecnológicos; y,*
- 6) Los resultados de las operaciones y el cumplimiento de objetivos y metas.*

*(La auditoría gubernamental será interna cuando la practiquen las unidades administrativas pertinentes de las entidades y organismos del sector público).*


**Por lo anterior:**

**Solicito** de la manera más amable su colaboración en responder las siguientes preguntas sobre el comportamiento de su área. Para definir el acompañamiento en sus diferentes actividades durante el año 2021.

El cuestionario debe ser remitido a la Unidad de Auditoria Interna a más tardar el día 07 de junio del presente.

También, si se extiende en las respuestas puede solicitar el archivo digital y remitir cualquier información complementaria al siguiente correo: [auditoria.panchimalco@gmail.com](mailto:auditoria.panchimalco@gmail.com)

Sin más que agregar a la presente me suscribo,  
Atentamente,

  
Laura Elizabeth Vásquez González  
Auditor Interno



**RECIBIDO**

Fecha: 01 JUN. 2021

Hora: 14:32 HRS.

ALCALDÍA MUNICIPAL DE PANCHIMALCO  
UNIDAD DE ACCESO A LA INF. PÚBLICA



Bo San Esteban, 1 Av Nte. Panchimalco.  
San Salvador, El Salvador.



ALCALDIA MUNICIPAL DE PANCHIMALCO  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



UNIDAD: \_\_\_\_\_

JEFE DE UNIDAD: \_\_\_\_\_

FECHA: \_\_\_\_\_

Apreciado (a) Jefe de Unidad:

La Unidad de Auditoría Interna agradece su colaboración en responder las siguientes preguntas sobre el comportamiento de su área en los últimos 12 meses, lo cual nos permitirá definir nuestro plan de acompañamiento en el año 2021.

Nota: se recomienda para responder, auxiliarse de sus colaboradores más antiguos.

No.	Pregunta	Respuesta
1	Cuáles son los objetivos estratégicos de su área?	
2	Los objetivos estratégicos de su área con cuáles objetivos estratégicos de la organización se encuentran alineados?	
3	Cuenta con Plan Anual de trabajo y cual es el grado de cumplimiento a la fecha? Remitir Plan al siguiente correo: auditoria.panchimalco@gmail.com	
4	Cuántos colaboradores tiene en su área?	
5	¿Cuenta con plan de capacitación para los funcionarios de su área? Y ¿Cuál fue la ultima capacitacion donde participó el personal?	
6	¿Sus procesos cuentan con una adecuada segregación de funciones?	
7	Cuáles son los procesos clave de su área?	
8	Cuáles son los controles clave en el desarrollo de su operación?	
9	Cuáles considera que son los riesgos más criticos para el cumplimiento de sus objetivos?	
10	de 1 a 5, siendo 1 la calificación más baja y 5 la más alta, cómo califica el ambiente de control de su área?	
11	Tiene documentadas las politicas y los procedimientos para el desarrollo de su operación?	
12	Sus politicas y procedimientos han sido divulgadas a todo el personal de su área? (Remitir copia fisica o digital de politicas, manuales, etc. aplicables a su área)	
13	Cuándo y cuáles fueron las últimas politicas y procedimientos revisados y actualizados?	
14	Por favor describa cuáles fueron los cambios realizados en las politicas y procedimientos en los últimos 12 meses.	

no.	Pregunta	Respuesta
15	Tiene conocimiento y se ha divulgado al personal del área el Reglamento de Normas Técnica de Control Interno Especificas de la Alcaldía Municipal de Panchimalco.	
16	¿Cuál fue el presupuesto asignado para su área el año anterior?	
17	¿Qué porcentaje de cumplimiento sobre el presupuesto tuvo el año anterior?	
18	Cuáles son los mayores gastos de su área?	
19	Cuáles son los mayores gastos de su área y que porcentaje representan del valor total de los mismos?	
20	De los procesos del área, ¿cuáles no han sido auditados en los tres últimos años?	
21	En qué procesos o controles usted considera que es vulnerable y por tanto solicitaría un acompañamiento especial de Auditoría Interna?	
22	Cuándo fue la última visita de auditoría interna?	
23	Qué porcentaje de los planes de acción generados como resultado de la última auditoría, ha implementado?	
24	Cuáles son los cargos que tienen asignada la responsabilidad de autorizar y/o aprobar operaciones?	
25	Cuáles proyectos se encuentran en desarrollo y cuáles espera iniciar en el próximo año?	
26	Cuándo fue la última visita del ente de control externo (Ej. Corte de Cuentas, especialistas externos) a su área específica?	
27	Cuándo y cuál fue el último error que tuvo su área?	
28	Cuáles son las herramientas tecnologicas que soportan su operación?	
29	¿Cuenta con Software para sus operaciones? Describa	
30	Cada cuanto tiempo realiza reportes a la Máxima Autoridad o a Gerencia General	
31	En los reportes remitidos a la Máxima Autoridad, detalla ¿Cuántos procesos realizó? ¿Cuántas solicitudes recibio?¿Cuántas correcciones o reclamos a procesos atendió?	
32	Qué porcentaje de la información de su área tiene la clasificación de confidencial?	

OBSERVACIONES O COMENTARIOS

F. \_\_\_\_\_  
Jefe de Unidad

F. \_\_\_\_\_  
Laura Vásquez  
Unidad de Auditoría Interna