



AUDITORÍA INTERNA
UNION NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES
ANEXO 1
RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS
PERÍODO NOVIEMBRE 2019 A NOVIEMBRE 2020

ACTIVIDAD N°	ESTUDIO	DÍAS ASIGNADOS
SERVICIOS DE AUDITORÍA		
1	Estados Financieros trimestrales.	37
2	Realización de evaluación de todas las áreas financieras del balance.	52
3	Presupuesto y ejecución de partidas presupuestarias.	9
4	Realización de áreas internas IGI, cumplimiento.	16
5	Atención solicitudes Junta Directiva.	4
6	Atención denuncias.	3
SUBTOTAL SERVICIOS DE AUDITORÍA		121
SERVICIOS PREVENTIVOS		
7	Brindar servicios preventivos de asesoría y advertencia a la Junta Directiva, la Gerencia y otras instancias administrativas, en aspectos de competencia de la Auditoría Interna.	9
8	Asesoría normativa de control (Código de ética, Metodología para la autoevaluación de control interno, Manual de lineamientos internos de trabajo).	9
LEGALIZACIÓN DE LIBROS		
9	Legalización de libros de contabilidad y actas.	3
SUBTOTAL SERVICIOS PREVENTIVOS		21
SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES		
10	Seguimiento de recomendaciones y sugerencias emitidas por la auditoría interna, disposiciones de entes externos de fiscalización y control y recomendaciones resultantes de las auditorías externas.	29
SUBTOTAL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES		29
DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA		
11	Mejoramiento del Universo de Auditoría.	4
12	Formulación del Plan Estratégico de la Auditoría Interna.	5
13	Aseguramiento de la calidad.	4
14	Formulación del Manual de organización y funciones de la Auditoría Interna.	3
15	Procedimiento y herramientas para el proceso de revisión de la legalización de los libros legales.	1
16	Procedimiento para la elaboración y organización de los papeles de trabajo.	3
17	Participación en eventos relativos a capacitación interna, presentación y divulgación de instrumentos formulados por la Auditoría Interna y difusión de información de interés sobre el quehacer de la Auditoría interna.	1
SUBTOTAL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA		21



AUDITORÍA INTERNA
UNION NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES
ANEXO 1
RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS
PERÍODO NOVIEMBRE 2019 A NOVIEMBRE 2020

GESTIÓN GERENCIAL		
18	Congresos y capacitaciones.	5
19	Lectura Leyes (Ley 7794 Código Municipal, estatutos de la UNGL).	2
20	Lectura documentos operativos del UNGL (Plan Estratégico período 2018-2022, Plan Anual Operativo y Presupuestos 2017 y 2018).	2
21	Coordinar y ejecutar el proceso de remisión del Plan Anual de Trabajo a la Contraloría General de la República, por medio del Sistema PAI.	1
22	Formulación y comunicación del Plan Anual de trabajo de la Auditoría Interna para el período de Noviembre del 2018 a Noviembre del 2019.	4
23	Póliza de fidelidad (cauciones).	1
24	Levantamiento y actualización del Archivo Permanente digital y documental de la Auditoría Interna.	4
25	Lectura de actas junta directiva.	6
26	Evaluación de la ejecución cuatrimestral del Plan Anual de Trabajo y ajustes.	2
27	Elaboración Presupuesto de Auditoría Interna del período 2020.	4
28	Actividades administrativas.	3
29	Reuniones.	2
30	Elaboración de presentaciones para exposiciones.	1
SUBTOTAL GESTIÓN GERENCIAL		37
TOTAL PROGRAMADO SIN CONSIDERAR OTRAS ACTIVIDADES		229