

**AUDITORÍA INTERNA**  
**UNION NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES**  
**ANEXO 2**  
**RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS**  
**PERÍODO NOVIEMBRE 2017 A NOVIEMBRE 2018**

ACTIVIDAD N °	ESTUDIO	DÍAS ASIGNADOS
<b>SERVICIOS DE AUDITORÍA</b>		
1	Estados Financieros trimestrales.	37
2	Realización de evaluación de todas las áreas financieras del balance.	54
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
<b>SUBTOTAL SERVICIOS DE AUDITORÍA</b>		<b>123</b>
<b>SERVICIOS PREVENTIVOS</b>		
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
<b>LEGALIZACIÓN DE LIBROS</b>		
9	Legalización de libros de contabilidad y actas.	3
<b>SUBTOTAL SERVICIOS PREVENTIVOS</b>		<b>21</b>
<b>SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES</b>		
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.	30
<b>SUBTOTAL SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES</b>		<b>30</b>
<b>DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA</b>		
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
<b>SUBTOTAL DESARROLLO DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORÍA INTERNA</b>		<b>21</b>

**AUDITORÍA INTERNA**  
**UNION NACIONAL DE GOBIERNOS LOCALES**  
**ANEXO 2**  
**RESUMEN DE LAS ACTIVIDADES PROGRAMADAS**  
**PERÍODO NOVIEMBRE 2017 A NOVIEMBRE 2018**

<b>GESTIÓN GERENCIAL</b>		
<b>18</b>	Congresos y capacitaciones.	<b>5</b>
<b>19</b>	Lectura Leyes (Ley 7794 Código Municipal, estatutos de la UNGL).	<b>2</b>
<b>20</b>	Lectura documentos operativos del UNGL (Plan Estratégico período 2018-2022, Plan Anual Operativo y Presupuestos 2017 y 2018).	<b>2</b>
<b>21</b>	Coordinar y ejecutar el proceso de remisión del Plan Anual de Trabajo a la Contraloría General de la República, por medio del Sistema PAI.	<b>1</b>
<b>22</b>	Formulación y comunicación del Plan Anual de trabajo de la Auditoría Interna para el período de Noviembre del 2017 a Noviembre del 2018.	<b>4</b>
<b>23</b>	Póliza de fidelidad (cauciones).	<b>1</b>
<b>24</b>	Levantamiento y actualización del Archivo Permanente digital y documental de la Auditoría Interna.	<b>4</b>
<b>25</b>	Lectura de actas junta directiva.	<b>6</b>
<b>26</b>	Evaluación de la ejecución cuatrimestral del Plan Anual de Trabajo y ajustes.	<b>4</b>
<b>27</b>	Elaboración Presupuesto de Auditoría Interna del período 2019.	<b>4</b>
<b>28</b>	Actividades administrativas.	<b>3</b>
<b>29</b>	Reuniones.	<b>2</b>
<b>30</b>	Elaboración de presentaciones para exposiciones.	<b>1</b>
<b>SUBTOTAL GESTIÓN GERENCIAL</b>		<b>39</b>
<b>TOTAL PROGRAMADO SIN CONSIDERAR OTRAS ACTIVIDADES</b>		<b>234</b>