


¿Qué es el informe de auditoría?

Es un documento escrito mediante el cual la organización de auditoría comunica formalmente a la Administración sujeta a examen, los resultados de la auditoría efectuada, incluyendo las respectivas conclusiones y recomendaciones.

Los informes de auditoría deben elaborarse en un lenguaje sencillo, ser objetivos, concisos, claros, completos, exactos e imparciales, basados en hechos y respaldados con evidencia suficiente, competente y pertinente y con una estructura predeterminada de conformidad con las políticas que al respecto emita la organización de auditoría y en atención a los requerimientos técnicos.

Informes de Auditoría presentados

 MUNICIPALIDAD DE CARTAGO  AUDITORIA INTERNA					
INFORMES DE AUDITORIA EMITIDOS⁽¹⁾					
Nro.	AÑO	NUMERO DE INFORME	NOMBRE DEL INFORME	AREA/DEPARTAMENTO AUDITADO	TIPO DE ESTUDIO
1	2010	AI-001-2010	ESTUDIO ESPECIAL SOBRE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO SERVICIO DE RECOLECCIÓN DE BASURA, PLANTEL MUNICIPAL	PLANTEL MUNICIPAL	CARÁCTER ESPECIAL

2	2010	AI-002-2010	SEGUIMIENTO DE DISPOSICIONES DE CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA, REFERENTE AL CUMPLIMIENTO DEL MANUAL DE PROCEDIMIENTOS DE CONFORMIDAD CON LA LEY Y REGLAMENTO DEL IMPUESTO DE BIENES INMUEBLES	BIENES INMUEBLES	CARÁCTER ESPECIAL
3	2010	AI-004-2010	ESTUDIO ESPECIAL VERIFICACIÓN DE LAS MEDIDAS DE CONTROL ESTABLECIDAS POR LA ADMINISTRACIÓN CON RESPECTO A LA APROBACIÓN PRESUPUESTARIA INTERNA Y MODIFICACIONES PRESUPUESTARIAS EN LA MUNICIPALIDAD DEL CANTÓN CENTRAL DE CARTAGO	AREA DE PLANEAMIENTO Y AREA PRESUPUESTO	CARÁCTER ESPECIAL
4	2010	AI-010-2010	ESTUDIO ESPECIAL SOBRE SEGUIMIENTO DE DISPOSICIONES CONTRALORAS INFORME DFOE-SM-IF-126-2009	-	CARÁCTER ESPECIAL
5	2011	AI-001-2011	ESTUDIO ESPECIAL SEGUIMIENTO INFORME NO DFOE-SM-8-2009 REFERIDO A LA EVALUACIÓN DEL ESTADO O AVANCE EN EL MEJORAMIENTO DE LOS SISTEMAS CONTABLES ATINENTES A LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	-	CARÁCTER ESPECIAL
6	2011	AI-003-2011	ESTUDIO ESPECIAL SOBRE LA REVISION Y ANALISIS DE CHEQUES PENDIENTES DE ENTREGA POR PARTE DE LA ADMINISTRACIÓN ACTIVA	TESORERIA MUNICIPAL	CARÁCTER ESPECIAL

7	2012	AI-001-2012	SEGUIMIENTO DE DISPOSICIONES Y RECOMENDACIONES	-	CARÁCTER ESPECIAL
8	2012	AI-005-2012	RESULTADOS DEL ESTUDIO SOBRE LA IMPLEMENTACION DE NORMATIVA REFERENTE A LA GESTIÓN DE LOS RECURSOS PROVENIENTES DE LA LEY NO 8114	UNIDAD TECNICA DE GESTION VIAL Y JUNTA VIAL CANTONAL	CARÁCTER ESPECIAL
9	2013	AI-003-2013	AUTOEVALUACIÓN TRIANUAL DE CALIDAD DE LA ACTIVIDAD DE LA AUDITORIA INTERNA EN LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AUDITORIA INTERNA	CARÁCTER ESPECIAL
10	2013	AI-INF-002-2013	SEGUIMIENTO DE DISPOSICIONES, RECOMENDACIONES E INFORME DE LABORES DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2012	-	CARÁCTER ESPECIAL
11	2014	AI-INF-005-2013/2014	RESULTADOS PARCIALES OBTENIDOS EN EL ESTUDIO SOBRE EL PROCESO DE CUENTAS POR COBRAR, I PARCIAL	AREA TRIBUTARIA	CARÁCTER ESPECIAL
12	2014	AI-INF-005-2013/2014	II PARCIAL: SOBRE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN EL ANALISIS DEL PROCEDIMIENTO DE ARREGLOS DE PAGO	AREA TRIBUTARIA	CARÁCTER ESPECIAL
13	2014	AI-INF-005-2013/2014	III PARCIAL: SOBRE LOS RESULTADOS OBTENIDOS EN EL ANALISIS DEL PROCEDIMIENTO DE COBRO EXTRAJUDICIAL, COBRO JUDICIAL Y ESTADOS FINANCIEROS – PARTIDA CUENTAS POR COBRAR	AREA TRIBUTARIA	CARÁCTER ESPECIAL
14	2014	AI-INF-006-2013/2014	ESTUDIO SOBRE LA GESTIÓN DEL ÁREA DE TECNOLOGÍAS DE LA INFORMACIÓN	AREA INFORMATICA	CARÁCTER ESPECIAL

15	2015	AI-INF-001-2015	SEGUIMIENTO DE DISPOSICIONES Y RECOMENDACIONES	-	CARÁCTER ESPECIAL
16	2015	AI-INF-002-2015	ESTUDIO DE AUDITORIA OPERATIVA/FINANCIERA DEPARTAMENTO DE PATENTES Y TARIFAS	DEPARTAMENTO DE PATENTES Y TARIFAS	OPERATIVA
17	2015	AI-INF-003-2015	EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO ATINENTE AL PROCESO DE SEGURIDAD MUNICIPAL	SEGURIDAD COMUNITARIA	CARÁCTER ESPECIAL
18	2015	AI-INF-004-2015	SISTEMA DE CONTROL INTERNO Y VALORACIÓN DEL RIESGO EN EL COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CARTAGO”	COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CARTAGO	CARÁCTER ESPECIAL
19	2015	AI-INF-005-2015	AUTOEVALUACIÓN ANUAL DE CALIDAD DE LA ACTIVIDAD DE AUDITORIA INTERNA EN LA MUNICIPALIDAD DE CARTAGO	AUDITORIA INTERNA	CARÁCTER ESPECIAL
20	2017	AI-INF-001-2017	ESTUDIO DE AUDITORÍA DE CARÁCTER ESPECIAL, SOBRE EL SISTEMA DE CONTROL INTERNO EN EL COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CARTAGO	COMITÉ CANTONAL DE DEPORTES Y RECREACIÓN DE CARTAGO	CARÁCTER ESPECIAL

⁽¹⁾ Se reservan de publicar aquellos Informes de Auditoría que por aplicación de la confidencialidad no puede ser divulgados, según los artículos número 6 de la Ley General de Control Interno y número 8 de la Ley Contra la Corrupción y el Enriquecimiento Ilícito en la función pública