

# Cos & Asociados

## Contadores Públicos y Auditores

### NOTA DE AUDITORIA UDAI-02-ABRIL- 2020

**Para:** Concejo Municipal  
Municipalidad de San Bartolo Aguas Calientes  
Totonicapán.

**Copia:** Director Financiero, Secretario Municipal  
Municipalidad de San Bartolo Aguas Calientes  
Totonicapán.

**De:** Auditoria Interna

**Asunto:** Varios

**Fecha:** 22/04/2020

Por este medio, se le hace las siguientes recomendaciones:

- ✓ El personal que se encuentra contratado en los renglones presupuestarios 029 y sub grupo 18, debe de tener en su expediente, Registro General de Adquisiciones del Estado, fianzas, registro Unificado tributario, actualizado y constancia de colegiado activo.
- ✓ Los libros de sesiones ordinarias y extraordinarias, del Concejo Municipal, deben de estar al día, firmadas por todos los integrantes del Concejo Municipal.
- ✓ Se debe de tener las agendas de las sesiones, ordinarias y extraordinarias, cuando se realizan sesiones extraordinarias, se debe de tener las convocatorias a los integrantes del concejo Municipal.
- ✓ Se debe de tener los informes de las comisiones del concejo Municipal.
- ✓ Se debe de tener el libro de asistencia a sesiones ordinarias y extraordinarias, firmadas por cada uno de los responsables.
- ✓ Se debe de tener el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, para contratos de obras y entrega de materiales de los proyectos por administración.
- ✓ Se debe de tener al día los libros de acuerdos municipales y otros.
- ✓ Elaborar y/o actualizar un manual de normas y procedimientos de adquisiciones y contrataciones a través de las modalidades de compra de baja cuantía, compra directa, cotización y/o licitaciones.
- ✓ Se debe de realizar los trámites correspondientes para bajar el alto índice de morosidad, de arbitrios que actualmente existe, según reporte de SERVICIOS GL.

**Lic. Santos Cos Mazariegos**  
**Auditor Interno Municipal**

Lic. Santos Cos Mazariegos  
CONTADOR PÚBLICO Y AUDITOR  
COLEGIADO No. 8,047

Lic. Santos Cos Mazariegos  
Teléfono: 4904-6781  
San Andrés Xecul Totonicapán.