

Guatemala, 15 de mayo de 2020

Señor:  
Rigoberto Sales Sales  
Alcalde Municipal  
MUNICIPALIDAD DE SAN SEBASTIAN, HUEHUETENANGO  
Su Despacho

Señor (a) Alcalde Municipal:

El equipo de auditoría, designado de conformidad con el (los) nombramiento (s) No. (Nos.) DAS-08-0415-2019 de fecha 02 de diciembre de 2019, ha practicado auditoría Financiera y de Cumplimiento, en (el) (la) MUNICIPALIDAD DE SAN SEBASTIAN, HUEHUETENANGO, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de los estados financieros.

Nuestro examen se basó en la evaluación de las operaciones y registros financieros, aspectos de cumplimiento y de control interno, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019 y como resultado del trabajo se ha emitido opinión, la cual se encuentra contenida en el respectivo Dictamen.

Asimismo se elaboró (elaboraron) el (los) informe (s) de Control Interno y de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, que contiene (n) 1 y 7 hallazgo (s) respectivamente, de conformidad con su clasificación y área correspondiente el (los) cual (es) se menciona (n) a continuación:

**Hallazgos relacionados con el control interno**  
**Área financiera y cumplimiento**

1. Deficiencia en la conformación de expedientes de ingresos

**Hallazgos relacionados con el cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables**

**Área financiera y cumplimiento**

1. Falta de gestión para el seguimiento de saldos de la cuenta contable Construcciones en Proceso
2. Otros incumplimientos a la Ley de Contrataciones del Estado
3. Contratos no enviados a la Contraloría General de Cuentas
4. Falta de normativa legal interna
5. Deficiencias en bitácoras de proyectos
6. Falta de actualización del Plan Anual de Compras
7. Falta de gestión en el traslado de rentas consignadas

El (los) hallazgo (s) contenido (s) en el presente informe, se detalla (n) en el apartado correspondiente, así mismo se dio (dieron) a conocer por el equipo de auditoría a las personas responsables de la entidad auditada oportunamente.

La auditoría fue practicada por los auditores: Lic. Oscar Ruben Velasquez Gonzalez (Coordinador) y Lic. Miguel Angel Saquic Chavez (Supervisor).

Atentamente,

**EQUIPO DE AUDITORÍA**

**Área financiera y cumplimiento**

  
Lic. OSCAR RUBEN VELASQUEZ GONZALEZ  
Coordinador Gubernamental



  
Lic. MIGUEL ÁNGEL SAQUIC CHAVEZ  
Supervisor Gubernamental

