

COPIA

UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO-

INFORME DE AUDITORÍA INTERNA CAI 00004

AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO PROCESOS DE SUPERVISION

UNIDAD DE PLANIFICACIÓN Y PROGRAMACIÓN

Del 03 de enero de 2022 al 30 de diciembre de 2022



GUATEMALA, 13 de abril de 2023



Guatemala, 13 de abril de 2023


Director Ejecutivo IV:
Obdulio Ramos Estrada
UNIDAD PARA EL DESARROLLO DE VIVIENDA POPULAR -UDEVIPO
Su despacho

Señor Director Ejecutivo IV:


De acuerdo al nombramiento de auditoría interna No. NAI-004-2023, emitido con fecha 21-03-2023, hago de su conocimiento el resultado de la auditoría de seguimiento a los procesos de supervisión en el informe de auditoría interna identificado con el CAI 0004, actuamos de conformidad con la ordenanza de auditoría interna Gubernamental y Manual de Auditoría Interna de la Contraloría General de Cuentas.

El resultado obtenido de nuestro examen, concluye que en la Unidad de Planificación y Programación si cumple con los procedimientos en la elaboración e inclusión de la información importante generada en los procesos administrativos y financieros reflejado en su Plan Operativo Anual 2022, así como en la presentación del Informe Anual del Control Interno Gubernamental 2022 y el seguimiento de sus matrices presentadas.

Sin otro particular, atentamente,



Lic. Carlos Humberto Castillo Brocke
Auditor, Coordinador y Supervisor



Sr. Marvin Adolfo Guamuch Quelex
Auditor y Asistente

INDICE

1. INFORMACIÓN GENERAL	4
2. FUNDAMENTO LEGAL	4
3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORIA INTERNA OBSERVADAS	4
4. OBJETIVOS	5
4.1 GENERAL	5
4.2 ESPECÍFICOS	5
5. ALCANCE	5
5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE	5
6. ESTRATEGIAS	5
7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA	5
8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA	6
9. EQUIPO DE AUDITORÍA INTERNA	6
10. ANEXOS	6

1. INFORMACIÓN GENERAL

1.1 MISIÓN

Proveer de soluciones habitacionales a las comunidades más necesitadas de la República de Guatemala, a través de la legalización de terrenos del Estado, ocupados por familias en situación de pobreza y pobreza extrema, la compra y adjudicación de terrenos y la entrega de materiales de construcción, por medio de la correcta inversión de los recursos obtenidos de la recuperación de las carteras del extinto BANVI y de recursos provenientes de otras fuentes.

1.2 VISIÓN

Ser la institución gubernamental que atiende a la población en pobreza y pobreza extrema para dar soluciones habitacionales de acuerdo a su capacidad de pago y con especial tratamiento a los sectores de menores posibilidades, ejecutando planes y políticas de desarrollo en las comunidades más necesitadas, para que cuenten con una vivienda digna, con servicios básicos y seguridad jurídica.

2. FUNDAMENTO LEGAL

En la resolución No. CG-015-01-2023 de fecha 9 de enero de 2023, que aprueba el Plan Anual de Auditoría Interna de la UDEVIPO.

Acuerdo Número A-070-2021 de la Contraloría General de Cuentas y el Acuerdo A-028-2021 en donde el Contralor General Aprueba las disposiciones siguientes:

- Normas de Auditoría Interna Gubernamental-NAIGUB
- Manual de Auditoría Interna Gubernamental -MAIGUB-
- Ordenanza de Auditoría Interna Gubernamental
- Nomenclatura No. 004-2023 de Auditoría Interna para 2 auditores

3. IDENTIFICACIÓN DE LAS NORMAS DE AUDITORÍA INTERNA OBSERVADAS

Para la realización de la auditoría se observaron las Normas de Auditoría Interna Gubernamental siguientes:

- ✓ NAIGUB-1 Requerimientos generales;
- ✓ NAIGUB-2 Requerimientos para el personal de auditoría interna;
- ✓ NAIGUB-3 Evaluaciones a la actividad de auditoría interna;
- ✓ NAIGUB-4 Plan Anual de Auditoría;
- ✓ NAIGUB-5 Planificación de la auditoría;
- ✓ NAIGUB-6 Realización de la auditoría;
- ✓ NAIGUB-7 Comunicación de resultados;
- ✓ NAIGUB-8 Seguimiento a recomendaciones.

4. OBJETIVOS

4.1 GENERAL

Verificar que exista evidencia que en los Departamentos de la UDEVIPO utilicen las herramientas emitidas o referidas por Planificación y Programación.

4.2 ESPECÍFICOS

Se efectuará una evaluación por medio de entrevistas en los Departamentos de la Estructura Orgánica de la UDEVIPO, para analizar el buen análisis del POA, y del PAC, con relación a la Ejecución Presupuestaria de UDEVIPO.

5. ALCANCE

Con la información obtenida de la Estructura Orgánica, se procederá hacer un cuadro propio de Auditoria para darle una ponderación a los procesos analizados.

No.	Área Asignada	Universo	Cálculo Matemático	Elementos	Muestreo no estadístico
1	Área general	0	NO		0
2	Entrevistas con los departamentos de la Estructura Orgánica de UDEVIPO	5	NO		5

5.1 LIMITACIONES AL ALCANCE

Se tiene poco acceso a la información para consultar por medio del Internet en apoyo a la Auditoria por desarrollarse sus programas de consultas.

6. ESTRATEGIAS

Se verifico el Plan Operativo Anual y Plan Anual de Compras para darle seguimiento a los procesos reportados por la Unidad de Planificación y Programación, se obtuvo la lista de asistentes a la reunión convocada, por lo que la Unidad para el Desarrollo de Vivienda Popular, dentro de su marco Estratégico, enmarco su Visión y Misión en forma adecuada y oportuna, sirviendo a la población sensible en pobreza económica, carentes de vivienda propia, cuya tierra es propiedad del Estado de Guatemala.

7. RESULTADOS DE LA AUDITORÍA

De acuerdo al trabajo de auditoría realizado se informa que no existen riesgos materializados, y que se le ha dado cumplimiento al Acuerdo de la Contraloría General de Cuentas No. A-028-2021 SINACIG.

8. CONCLUSIÓN ESPECÍFICA

Se efectuó los cambios importantes sugeridos por Auditoria Interna en el POA y PAC en beneficio de la Unidad Para el Desarrollo de Vivienda Popular-UDEVIPO y en ayuda de sus usuarios, se les dio seguimiento a los riesgos presentados para esta información que fue debidamente informado en el Control Interno Anual del 2022.

9. EQUIPO DE AUDITORÍA INTERNA

El Equipo de Auditoria Interna está integrado por dos personas, el Lic. Carlos Humberto Castillo Brocke en función de Auditor, Coordinador y Supervisor y el Señor Marvin Adolfo Guamuch Quelex en función de Auditor y Asistente.

10. ANEXOS

Entrevistas efectuadas en los Departamentos Seleccionados, el Plan Operativo Anual POA 2022, el Plan Anual de Compras-PAC 2022, otros documentos solicitados.