



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

MGAI-033-2022

Goicoechea, 04 de marzo de 2022

**Señores
Concejo Municipal**

Asunto: Informe de Labores de Auditoría periodo 2021.

Adjunto encontrarán el Informe de Labores de la Auditoría Interna del periodo 2021. Informe 001-2022.

El estudio de Auditoría se ejecuto con el fin de Informar al Concejo Municipal sobre los productos que se han elaborado y con la finalidad de fortalecer la estructura administrativa de la Auditoría Interna, conforme al artículo 22 inciso g) de la Ley 8292, el Reglamento de Organización y Funcionamiento de la Auditoría Interna, artículo 39, inciso g. y las Normas para el Ejercicio de la Auditoría Interna en el Sector Público, norma 2.6.

Agradeciendo la atención a la presente, se despide.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO
LIC. DANIEL ARCE ASTORGA
AUDITOR INTERNO
Lic. Daniel Fco. Arce Astorga, MATI
Auditor Interno


MUNIC. GOICOECHA 8:57 / 4 / MAR '22
SECRETARÍA

DAA/loa

 Archivo

"CONSTRUYAMOS JUNT@S UN MEJOR CANTÓN"



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

INFORME DE AUDITORÍA 001-2022

Informe de Labores 2021

CONTENIDO

Informe de Labores 2021	1
1. Introducción.....	2
1.1. Antecedentes.	2
1.1.1. Personal de Auditoría Interna.	3
1.2. Objetivos y Alcance.	3
2. RESULTADOS	4
2.1. Productos elaborados por la Auditoría Interna.	4
2.1.1. Plan Anual de Trabajo periodo 2021.	4
2.1.2. Componentes del Plan de Trabajo.....	4
2.1.3. Informes de Auditoría dirigidos al Jerarca y Titulares Subordinados.....	5
2.1.4. Legalización de libros	6
2.1.5. Oficios de Asesoría, apercibimiento y administración.	6
3. ANEXOS	6
4. CONCLUSION	7



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

1. Introducción

La Auditoría Interna, presenta ante el Concejo Municipal de Goicoechea, el informe de labores, en cumplimiento con la evaluación de resultados y la rendición de cuentas que son consustanciales con la responsabilidad inherente a los funcionarios públicos, conforme establece el artículo N° 22, inciso g) de la Ley General de Control Interno N° 8292, del 31 de julio de 2002; a cuyo efecto, se hace un breve repaso sobre las condiciones que fueron determinantes en el accionar de la Auditoría, durante el periodo 01 de enero al 31 de diciembre 2021.

1.1. Antecedentes.

La Auditoría Interna de la Municipalidad de Goicoechea, cuenta con un Plan Estratégico proyectado en el mediano plazo, que va del año 2018 al año 2022, mediante el cual se formulan los Planes Operativos Anuales, estructurados en forma coherente con los objetivos y metas institucionales.

En lo medular, la función de Auditoría Interna se enfoca en salvaguardar el activo municipal, coadyuvando en el fortalecimiento del control interno, en procura de brindar a la ciudadanía una garantía razonable de que los recursos públicos, a cargo de la Administración Activa, se estén utilizando conforme a las sanas prácticas, con eficiencia, eficacia y economicidad, según dicta el ordenamiento legal.

Con vista en dicha misión, el trabajo de auditoría se desarrolla mediante Planes Operativos Anuales, (Plan Anual de Trabajo de Auditoría) que son dados a conocer al Concejo Municipal y Contraloría General de la República.

Los Planes Operativos o Planes de Trabajo, comprenden el universo auditable municipal, dentro del cual se establecen prioridades de intervención en cada área, las que se determinan mediante la aplicación de una herramienta que permite valorar el nivel de riesgo inherente en cada área de operación.

Las modificaciones al Plan de Trabajo Anual de Auditoría, que se requieran durante su ejecución, deben comunicarse oportunamente al jerarca. El plan de trabajo anual y sus modificaciones se deben remitir a la Contraloría General de la República, en la forma y términos que al efecto disponga ese órgano contralor. La remisión es más que nada informativa, dado que no tiene como objetivo otorgar una aprobación o visto bueno a lo planificado por la Auditoría Interna.



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

1.1.1. Personal de Auditoría Interna.

La Auditoría Interna en la Municipalidad de Goicoechea, cuenta con los siguientes funcionarios:

- a) Lic. Daniel Fco Arce Astorga, Contador Público Autorizado y Contador Privado, cuenta con una licenciatura en Administración de Empresas, una licenciatura en Contaduría Pública y una Maestría en Auditoría de Sistemas de Información, egresado en Banca y Finanzas, se ha certificado en, NIAS, NICSP y NIIF. Evaluador de la Calidad de Auditoría Interna. Nombrado el 11 de octubre de 2016 como auditor interno.
- b) Licda. Mónica González Madrigal, Licenciada Administración de Empresas, nombrada a partir del 16 de julio de 2010, como auxiliar de Auditoría.
- c) Licda. Yancy Cambroner Salazar, Licenciada en Administración de Empresas, nombrada a partir del 29 de diciembre de 2016, como auxiliar de Auditoría.
- d) Lilliana Ovares Alfaro, secretaria, ocupa la plaza desde el 16 de abril del 2001.
- e) Andrés Maroto Valerio, Inspector de Auditoría a.i, ocupa la plaza desde el 02 de julio del 2021, Arquitecto, cursando la carrera de Administración de Empresas. Renunció el 02/03/2022
- f) Lic. Carlos Calderón Monge, Maestría en Administración de Negocios, Licenciado en Administración de Negocios con énfasis en Contaduría Pública, se ha certificado NIAS y NIIF, Evaluador de la Calidad de Auditoría Interna, nombrado como Auxiliar de Auditoría desde el 27 de noviembre del 2017.
- g) Lic. Erick Gutiérrez Sandoval, Licenciado en Contaduría Pública, nombrado como Auxiliar de Auditoría ai, desde el 01 de febrero del 2022. Es certificado en NIAS y NISF, Contador Privado.

1.2. Objetivos y Alcance.

Con atención en los objetivos básicos del Programa Anual de Auditoría 2021, se fijó el alcance del presente informe, en los siguientes aspectos:

- a) Informar al Concejo Municipal sobre los productos que se han elaborado con la finalidad de fortalecer la estructura administrativa de la Auditoría Interna, conforme al artículo 22 inciso g) de la Ley 8292.



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

- b) Mostrar el nivel alcanzado sobre la ejecución del Plan de Trabajo de Auditoría para el periodo 2021, la implantación de recomendaciones como resultado de estudios realizados en la Municipalidad de Goicoechea y las disposiciones de la Contraloría General de la República,

2. RESULTADOS

Los resultados que se vierten en este informe guardan relación con los objetivos y el alcance propuesto conforme a lo siguiente:

2.1. Productos elaborados por la Auditoría Interna.

2.1.1. Plan Anual de Trabajo periodo 2021.

La Auditoría Interna preparó y presentó ante el jerarca y la Contraloría General de la República, su Plan de Trabajo Anual para el periodo 2021, como fundamento para desarrollar de buena manera las funciones de su competencia y responsabilidad, principalmente en lo relativo al control interno y rendición de cuentas, procurando brindar a la ciudadanía una garantía razonable de que los recursos públicos se estén utilizando conforme a las sanas prácticas, con transparencia y eficacia, según dispone el ordenamiento legal.

Generalidades

El programa de Auditoría está concebido para realizar intervenciones en las diferentes áreas que conforman el “universo auditable municipal”. A ese efecto, se utiliza una herramienta prevista para la valoración del riesgo inherente en cada unidad auditable, además de estudios especiales de auditoría, según lo solicite el órgano Contralor, así como el jerarca, consiguiendo con ello la profundidad y una adecuada cobertura en su función.

En ese orden de ideas, la planificación de los estudios se basó en el establecimiento de prioridades que se determinan mediante los resultados de la valoración del riesgo en cada unidad fiscalizable en el ámbito municipal, de manera tal, que esa ponderación determina la prioridad y el tiempo que dedicará cada funcionario de auditoría a los diferentes estudios.

2.1.2. Componentes del Plan de Trabajo.

- Programa de trabajo de Auditoría para el 2021.
- Tabla para evaluación de riesgos periodo 2021.



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

- Tabla asignación del riesgo 2021.
- Tabla de riesgo por área funcional.
- Cronograma de actividades de auditoría por áreas.
- Gráfico Tiempo Asignado por área por funcionario.

2.1.3. Informes de Auditoría dirigidos al Jerarca y Titulares Subordinados.

Durante el periodo 2021 en cumplimiento del Plan de Trabajo de Auditoría, se generaron siguientes informes:

- 1) Informe AM-001-2021 – Informe de áreas públicas de la urbanización Kamir
- 2) Informe AM-002-2021 – Informe de Auditoría Armas Municipales
- 3) Informe AM-003-2021 – Informe de Labores 2020
- 4) Informe AM-004-2021 – Informe de la Liquidación Presupuestaria Comité Cantonal de Deportes y Recreación de Goicoechea
- 5) Informe AM-005-2021 – Informe de Auditoría Financiera de Gastos
- 6) Informe AM-006-2021 – Informe de Autorización para el Manejo de equipo Pesado
- 7) Informe AM-007-2021 – Informe Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 10º del Reglamento de Administración, Uso y Funcionamiento de los Inmuebles e Instalaciones Comunes, Deportivas y Parques Públicos.
- 8) Informe AM-008-2021 – Informe de Auditora sobre verificación de la Ley 9848
- 9) Informe AM-009-2021 – Informe de Revisión Especial de la clasificación de la clasificación de ingresos y gastos desde punto de vista presupuestario en el Comité de Deportes de la Municipalidad de Goicoechea
- 10) Informe AM-010-2021 – Informe de Auditoría sobre Exoneraciones de Bienes Inmuebles
- 11) Informe AM-011-2021 – Informe de Auditoría sobre el proceso del PAO y Presupuesto Institucional
- 12) Informe AM-012-2021 – Informe de Telecomunicaciones
- 13) Informe AM-013-2021 – Auditoría al Proceso para el establecimiento de costos de los servicios municipales
- 14) Informe AM-014-2021– Informe de Auditoría especial de la construcción de Oficinas Administrativas en la Escuela Carlos Cortés Castro.
- 15) Informe AM-016-2021 – Informe Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 10º del Reglamento de Administración, Uso y Funcionamiento de los Inmuebles e Instalaciones Comunes, Deportivas y Parques Públicos.

Durante el año se realizaron Informes especiales de Relaciones de Hechos AM-001-2021, AM-002-2021, AM-003-2021, AM-004-2021, AM-005-2021, AM-006-2021 y AM-007-2021;



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

además, se atendieron 31 denuncias, de la Contraloría General de la República, Concejo Municipal y contribuyentes del Cantón.

Para el periodo del informe, los productos de Auditoría alcanzaron una cobertura razonable y eficiente con relación a las áreas de prioridad identificadas en el plan de Trabajo y, además, se atendieron múltiples solicitudes del Concejo Municipal y la Contraloría General de la República, que tuvieron respuesta oportuna y pertinente.

No obstante, queda pendiente la reestructuración de la Unidad, en cuanto a la revisión de Informes, por cuanto se ha creado un cuello de botella, en donde el suscrito, conforme a las facultades que me confieren la ley y el Manual de Puestos, he tratado de darle solución. No obstante, el Concejo Municipal me envió en forma antojadiza de vacaciones por un período de 26 días, sin efectuar la sustitución respectiva y previa coordinación.

2.1.4. Legalización de libros

En cumplimiento de lo dispuesto en el artículo 22, inciso e) de la Ley General de Control Interno, que señala: "Autorizar, mediante razón de apertura, los libros de contabilidad y de actas que deban llevar los órganos sujetos a su competencia institucional y otros libros que, a criterio del auditor interno, sean necesarios para el fortalecimiento del sistema de control interno", durante el año 2021 se llevaron a cabo trece (13) aperturas y trece (13) cierres de libros legales, para un total de veintiséis (26) gestiones debidamente concluidas.

2.1.5. Oficios de Asesoría, apercebimiento y administración.

De los productos de Auditoría Interna en referencia, durante estos meses del periodo 2021 se emitieron un total de 356 oficios de asesoría, apercebimiento y administración de la actividad y 168 memorandos; en el año anterior 2020, se emitieron igual cantidad de oficios, manteniéndose la función de asesoría y apercebimiento, tanto al Concejo Municipal como a los titulares subordinados.

3. ANEXOS

3.1. Se anexa Matriz de Seguimiento de Recomendaciones Emitidas por estado de atención al 31 de diciembre 2021, mismas que contienen todos los informes generados en el período de 2017 a 2021, así como las estadísticas de avance en el cumplimiento de dichas recomendaciones con el gráfico correspondiente.



MUNICIPALIDAD DE GOICOECHEA

Cédula Jurídica 3-014-042051-23

Auditoría Interna

4. CONCLUSIÓN

4.1. Se concluye que durante el periodo 2021, la Auditoría Interna cumplió a cabalidad con su Plan de Trabajo, afirmación que se sustenta en los productos suministrados a la Administración municipal en ese lapso. Siendo de relevancia la cobertura sobre las áreas de mayor susceptibilidad al riesgo por su materialidad y por ser estratégicas como medio de control, sin pasar por desapercibido que emergen otras que ameritan una pronta atención.

Atentamente,

Lic. Daniel Fco. Arce Astorga, MATI
Auditor Interno

Número de Informe	Nombre del Informe	Recomendación	Responsable	Fecha de Atención o Resolución	Estado
001-2016	Informe sobre Construcción de sede de la Asociación	4.1.3	Dirección Ingeniería y Operaciones		En Proceso
003-2016	Estudio Especial sobre Terrenos Municipales Administrativos	4.1.1	Alcaldía Municipal	29/12/2016	Cumplida
003-2016	Estudio Especial sobre Terrenos Municipales Administrativos	4.2.1	Dirección Ingeniería y Operaciones	31/12/2018	Pendiente
003-2016	Estudio Especial sobre Terrenos Municipales Administrativos	4.3.1	Jefatura de Catastro		En Proceso
004-2016	Cumplimiento de acuerdos del Concejo Municipal	4.2.2	Alcaldía Municipal		En Proceso
004-2016	Cumplimiento de acuerdos del Concejo Municipal	4.2.3	Alcaldía Municipal		En Proceso
006-2016	Estudio de verificación del cumplimiento del artículo 5.1.6	5.1.6	Alcaldía Municipal	30/11/2018	En Proceso
002-2017	Informe de Seguimiento de Obras Comunes 2016	4.2	Dirección Ingeniería y Operaciones		Pendiente
003-2017	Informe de Seguimiento de Obras Comunes 2017	4.7	Proveeduría Municipal		Pendiente
003-2017	Informe de Seguimiento de Obras Comunes 2017	4.8	Proveeduría Municipal		Pendiente
004-2017	Informe de Carácter Especial de Contrataciones Directas	1	Concejo Municipal	01/11/2018	En Proceso
004-2017	Informe de Carácter Especial de Contrataciones Directas	2	Concejo Municipal	13/03/2020	Pendiente
005-2017	Auditoría sobre inventarios en bodega y control de almacén	4.2.2	Dirección Administrativa Financiera	28/02/2020	En Proceso
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.2.2	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.3.1	Comité Gerencial Informática		En Proceso
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.1	Jefatura de Cómputo	31/05/2018	Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.2	Jefatura de Cómputo	30/11/2018	Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.3	Jefatura de Cómputo		Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.4	Jefatura de Cómputo	28/02/2018	Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.5	Jefatura de Cómputo	28/02/2018	Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.6	Jefatura de Cómputo	01/06/2018	Pendiente
007-2017	Auditoría Proceso de Informática	4.4.7	Jefatura de Cómputo	28/02/2018	En Proceso
008-2017	Auditoría de Cumplimiento de la Ley General de Contratación	4.1.1	Alcaldía Municipal		En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.1	Concejo Municipal		Pendiente
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.2	Concejo Municipal		Pendiente
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.4	Concejo Municipal		Pendiente
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.1	Comité de Deportes (Junta Directiva)	31/01/2019	En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.4	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.9	Comité de Deportes (Junta Directiva)		En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.11	Comité de Deportes (Junta Directiva)	31/01/2019	En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.14	Comité de Deportes (Junta Directiva)	31/01/2019	En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.16	Comité de Deportes (Junta Directiva)		En Proceso
002-2018	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.20	Comité de Deportes (Junta Directiva)	31/01/2019	En Proceso
003-2018	Auditoría Financiera al Sub Proceso de Contabilidad	4.1.1	Alcaldía Municipal		En Proceso
004-2018	Informe de Uso de Suelo No 33534 del 12 de Abril 2018	1,1	Alcaldía Municipal		Pendiente
004-2018	Informe de Uso de Suelo No 33534 del 12 de Abril 2018	1,2	Alcaldía Municipal		Pendiente
004-2018	Informe de Uso de Suelo No 33534 del 12 de Abril 2018	1,3	Alcaldía Municipal		Pendiente
006-2018	Auditoría sobre Proceso de Tesorería y Cajas-Arqueo	4.1.1	Dirección Administrativa Financiera	31/12/2019	En Proceso
006-2018	Auditoría sobre Proceso de Tesorería y Cajas-Arqueo	4.1.3	Dirección Administrativa Financiera	31/12/2019	En Proceso
006-2018	Auditoría sobre Proceso de Tesorería y Cajas-Arqueo	4.1.4	Dirección Administrativa Financiera	31/12/2019	En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.1	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.2	Alcaldía Municipal		En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.3	Alcaldía Municipal		En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.4	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.5	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.6	Alcaldía Municipal		En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.7	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.8	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.9	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.1.11	Alcaldía Municipal		Pendiente
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.2.1	Dirección Administrativa Financiera		En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.3.1	Jefatura de Cómputo		En Proceso
007-2018	Auditoría de Seguridad Física y Lógica en el Proceso de Contratación	4.3.2	Jefatura de Cómputo		En Proceso
009-2018	Auditoría de Recursos Humanos (Gestión de pagos, nómina)	4.1.1	Alcaldía Municipal	21/02/2022	En Proceso
009-2018	Auditoría de Recursos Humanos (Gestión de pagos, nómina)	4.2.1	Jefatura Recursos Humanos	10/02/2022	En Proceso
011-2018	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 4.1.1	4.1.1	Alcaldía Municipal		En Proceso
011-2018	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 4.1.2	4.1.2	Alcaldía Municipal		En Proceso
011-2018	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 4.1.3	4.1.3	Alcaldía Municipal		En Proceso
011-2018	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 4.1.4	4.1.4	Alcaldía Municipal		En Proceso
012-2018	Auditoría de Vehículos Municipales	4.2.4	Dirección Administrativa Financiera	14/10/2021	En Proceso
012-2018	Auditoría de Vehículos Municipales	4.3.2	Proveeduría Municipal	11/03/2020	En Proceso
012-2018	Auditoría de Vehículos Municipales	4.5.1	Jefatura Sanidad e Higiene	06/03/2020	Pendiente
002-2019	Auditoría Financiera Caja y Bancos (Inversiones, Cajas)	4.2.1	Tesorería Municipal		En Proceso
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.1	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.2	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.4	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.6	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.7	Comité de Deportes (Junta Directiva)		En Proceso
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.8	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.10	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.11	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.12	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.1.13	Comité de Deportes (Junta Directiva)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.2.1	Comité de Deportes (Gerencia Admin)		Pendiente
003-2019	Auditoría al Comité de Deportes y Recreación de Goles	4.3.1	Concejo Municipal		En Proceso
005-2019	Verificación del cumplimiento al artículo 10	4.1.1	Alcaldía Municipal		Pendiente
005-2019	Verificación del cumplimiento al artículo 10	4.1.2	Alcaldía Municipal		Pendiente
005-2019	Verificación del cumplimiento al artículo 10	4.1.3	Alcaldía Municipal		Pendiente
005-2019	Verificación del cumplimiento al artículo 10	4.1.4	Alcaldía Municipal		Pendiente

010-2021	Estudio sobre Exoneración de Bienes Inmuebles	4.1.1	Jefe de Censo y Catastro	31/01/2022	En proceso
010-2021	Estudio sobre Exoneración de Bienes Inmuebles	4.1.4	Jefe de Censo y Catastro	27/08/2021	En proceso
016-2021	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 30.1 del Reglamento Municipal	30.1 del Reglamento Municipal	Alcalde Municipal	24/01/2022	En proceso
016-2021	Estudio de verificación del cumplimiento al artículo 30.1 del Reglamento Municipal	30.1 del Reglamento Municipal	Alcalde Municipal	10/02/2022	En proceso