

ANEXO I – AUDITORIAS ESPECIALES REALIZADAS EN EL AÑO 2.006

● ADMINISTRACIÓN CENTRAL Y ENTES DESCENTRALIZADOS

ORGANISMO	TEMA
Área Departamental de Salud de Godoy Cruz	Inventario de Bienes de Uso y Control Interno.
	Cruce de Base de Datos de Contratados, con cargos en el estado nacional, provincial o municipal.
	Liquidación de haberes – Incompatibilidades de cargo.
Contaduría General de la Provincia	Embargos por juicios contra la Provincia de Mendoza.
	Multas impuestas por Contaduría General de la Provincia Decreto N° 1345/98.
Contaduría General de la Provincia – Tesorería General de la Provincia	Liquidación Fondo Estímulo.
Departamento General de Irrigación	Cumplimiento de convenio PNUD-FAO AR/00/008/01/12.
	Revestimiento canal Gustavo André - Hijuelas II y III.
	Revestimiento canal Galigniana Segura – Tramo final.
	Revestimiento hijuela Nueva Day - Segunda etapa.
	Revestimiento canal Natalio Estrella - Cuarta etapa.
	Revestimiento canal California - Tercera etapa.
	Revestimiento rama Norte Alto Verde – Junín.
	Impermeabilización canal Chacabuco Árboles.
	Revestimiento canal San Isidro.
	Auditoría de juicios.
	Revestimiento rama Yaucha - Tercera etapa.
	Revestimiento rama Alto Verde Sur.
	Dirección Administración Activos Ex Bancos Oficiales (DAABO)
Dirección de Estadísticas e Investigaciones Económicas	Liquidación de haberes – Incompatibilidades de cargos.
Dirección de Ganadería	Inventario de Bienes de Uso y Control Interno.
	Cruce de base de datos de contratados, con cargos en el estado nacional, provincial o municipal.
	Liquidación de haberes y Control interno de personal,
Dirección de Hidráulica	Revestimiento río Seco Viamonte – Chacras de Coria - Calle Ugarte y río Seco Liniers.



ORGANISMO	TEMA
Dirección de Minería	Inventario de Bienes de Uso.
Dirección de Recursos Naturales Renovables	Adquisición de seis camionetas doble cabina para guardaparques.
Dirección de Recursos Naturales Renovables - Municipalidad de Tunuyán	Refuncionalización del área centro de la reserva natural cultural Manzano Histórico.
Dirección General de Escuelas	Construcción Escuela N° 4-030 Angel Cervera.
	Construcción Escuela N° 4-072 Federico García Lorca.
	Liquidación de haberes – Incompatibilidades de cargos de profesionales de la salud.
	Fondo de Incentivo Docente.
	Construcción centro Polivalente de Arte.
	Supervisores – Liquidación de haberes - Incompatibilidad de cargo – Viáticos fijos.
Dirección General de Escuelas - Municipalidad de Tupungato	Remodelación Escuela Videla Correa.
Dirección General de Escuelas - Municipalidad de Tupungato	Seos - Pago de antigüedad adeudada.
Dirección General de Rentas	Planes de pago empresas de transporte.
	Verificar la corrección de los descuentos efectuados por la concesionaria Siemens a los grupos concesionarios del transporte público.
	Cumplimiento Art. 47 de la Ley N° 7490 - Presupuesto 2006 – Afectación de Fondo Compensador de Contingencias del Transporte Público.
Dirección General de Rentas - Dirección de Vías y Medios de Transportes	Multas por infracciones.
Dirección Provincial de Catastro - Ministerio de Hacienda	Medidas de seguridad del depósito de planos.
Dirección Provincial de Deportes y Recreación	Locaciones de servicios e incompatibilidades de horarios.
Dirección Provincial de Vialidad	Sistema de Control Interno e inventario de Bienes de Uso. (Informáticos).
Empresa Provincial de Transporte	Aplicación convenio Colectivo 62/89.
	Sistema de Sueldos.
	Aplicación convenio colectivo 62/89.
Ente Provincial Regulador Eléctrico	Liquidación de haberes - Control Interno – Incompatibilidades de Cargo.
Fondo de Infraestructura Provincial	Construcción Instituto de Educación Superior IES N° 9-009 – Tupungato.
	Construcción Escuela José de San Martín – Ciudad de San Martín.
	Remodelación cardiovascular Hospital Central.
Fondo de Infraestructura Provincial - Dirección General de Escuelas	Reparación escuela N° 8-448 - Escuela hogar Eva Perón.
Fondo de Inversión y Desarrollo Social (FIDES)	Cruce de base de datos entre programas sociales y administración pública provincial y municipal
	Adquisición de leche entera.
Hospital Humberto Notti	Cumplimiento del Acuerdo N° 3319.
Hospital Luis Lagomaggiore	Control interno de personal.

ORGANISMO	TEMA
	Auditoría de juicios.
Hospital Néstor Lencinas	Denuncia ATE: Irregularidades en facturación y personal.
Instituto Provincial de Juegos y Casinos	Análisis de Sistema computarizado de Permisarios y de Tragamonedas.
Instituto Provincial de la Vivienda	Construcción Barrio Los Olivos.
	Construcción Barrio Ambrosio II.
	Construcción Barrio Confraternidad.
	Sistema de control interno e inventario de Bienes de Uso (Informáticos).
	Construcción Barrio Los Albariguay.
	Construcción Barrio 17 De Agosto – Tupungato.
	Construcción Barrio Terrazas El Zampal – Tupungato.
	Cumplimiento del Acuerdo N° 3319.
	Construcción Barrio Belgrano II.
	Liquidación de haberes – Control interno - Incompatibilidades de cargo,
	Construcción Barrio Providencia.
	Construcción Barrio Talcomin.
	Construcción Barrio Juan Pablo II – Luján.
	Construcción Barrio Corazón de Jesús – Maipú.
	Construcción Edificio Área Fundacional - Zona III.
	Ministerio de Ambiente y Obras Públicas
Construcción nuevo hospital Dr. Saporiti.	
Construcción de juzgado de paz y familia – Tupungato.	
Adquisición de excavadoras para la Dirección de Hidráulica,	
Construcción Centro de Congresos.	
Construcción jardines de infantes nucleados – General Alvear.	



ORGANISMO	TEMA
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas - Dirección de Administración y Contratos de Obra Pública	Construcción centro de salud N° 94 - El Algarrobo.
	Construcción centro estratégico y operacional CEO.
	Cierre perimetral penitenciaría San Felipe.
	Construcción edificio para conserjería y visitas - Penitenciaría San Felipe.
	Construcción establecimiento penitenciario III - Etapa II.
	Construcción establecimiento penitenciario III - Etapa III.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas - Programa de Ampliación y Construcción de Escuelas	Construcción Escuela Independencia Argentina.
	Construcción Escuela N° 2-042 - Alberto Juare.
	Construcción Escuela N° 1-032 - Mariano Moreno.
	Construcción Escuela N° 4-011 - Capitán Daniel Manzotti – Barrio Cementista - Las Heras.
Ministerio de Desarrollo Social y Salud	Pase a planta de personal contratado - Ley N° 7380.
Ministerio de Economía	ART – Indemnización Dec. N° 1546/06 – Asignaciones familiares.
Ministerio de Gobierno	Auditoría de personal – Incompatibilidades.
	Inventario de Bienes de Uso y Control interno y registraciones en el SIDICO.
	Cruce de base de datos de contratados, con cargos en el estado nacional, provincial o municipal.
	Rendiciones de subsidios al Instituto Provincial de la Juventud.
Ministerio de Justicia y Seguridad	Adquisición de helicópteros.
	Adquisición de motos utilitarias.
	Cumplimiento Acuerdo N° 3319.
Municipalidad de Maipú	Liquidación de haberes y control interno de personal.
Municipalidad de General Alvear	Construcción aeródromo.
Municipalidad de Godoy Cruz	Refacciones escuelas: Postprimaria de arte aplicado, San Francisco de Asís, Mahatma Gandhi, Fray Luis Beltrán.
	Refacción Escuela Dr. Guillermo Rawson.
	Construcción rotonda San Martín y Panamericana, y Salvador Civit y Chuquisaca.



ORGANISMO	TEMA
Municipalidad de Guaymallén	Control interno e incompatibilidades de cargos. Compra de módulos alimentarios.
Municipalidad de Junín	Construcción de polideportivo La Colonia.
Municipalidad de la Capital	Incompatibilidad de cargos. Adquisición de grúa hidráulica.
Municipalidad de las Heras	Auditoría de juicios. Incompatibilidad de cargos.
Municipalidad de Luján	Sistema de contribuyentes, diferencias saldos finales e iniciales - Informe complementario. Adquisición de tres camiones. Adquisición de camioneta. Auditoría de juicios.
Municipalidad de Maipú	Liquidación de haberes y Control interno de personal. Auditoría de juicios.
Municipalidad de Malargüe	Construcción Planetario.
Municipalidad de San Carlos	Liquidación de haberes – Control interno – Incompatibilidades de cargo.
Municipalidad de San Martín	Incompatibilidad de cargos.
Municipalidad de San Rafael	Construcción laboratorio de medicamentos. Construcción rotonda y reparación calle Dean Funes.
Municipalidad de Tunuyán	Liquidación de haberes - Control interno – Incompatibilidades de cargo.
Obra Social de Empleados Públicos (OSEP)	Construcción edificio calle Salta. Ampliación y refuncionalización edificio para construcción sanidad laboral. Modificaciones contables del sistema S.I.G.A.. Auditoría de juicios. Construcción edificio calle Salta - Segunda parte. Cumplimiento del Acuerdo N° 3319. Liquidación de haberes - Control interno de personal - Incompatibilidades de cargos.
Obra Social de Empleados Públicos (OSEP) - Hospital El Carmen	Construcción área de rehabilitación y medicina laboral - Tercer informe. Hospital El Carmen - Pabellón Misericordia.
Oficina Técnica Previsional	Seguimiento liquidación de haberes - Control interno.
Poder Judicial	Liquidación de haberes - Control interno – Incompatibilidades de cargo.
Subsecretaría de Programación Económica del Ministerio de Economía	Adquisición de tres vehículos utilitarios.
Subsecretaría de Trabajo y Seguridad Social	Inventario de Bienes de Uso y control interno.



ORGANISMO	TEMA
	Cruce de base de datos de contratados con cargos en el estado nacional, provincial o municipal.
Subsecretaría de Turismo	Juicios por concesiones de hoteles.
Subsecretaría de Turismo	Liquidación de haberes - Control interno – Incompatibilidades de cargo.
Subsecretaria de Turismo y Cultura	Remodelación hotel Potrerillos.
Tribunal de Cuentas	Liquidación Fondo Estimulo.
Subsecretaría de Turismo	Juicios por concesiones de hoteles.
Contaduría General de la Provincia	Análisis de las salidas de fondos de la Cuenta Bancaria Banco Nación N° 62802476/03 "Cuenta Recaudadora" Análisis de los movimientos de las Cuentas de Imputación Diferida (Cuentas puentes)
Cámara de Senadores	Seguimiento y control de la evolución del Manual de Procedimientos y Cursogramas y Organigrama de la Repartición.
Ministerio de Gobierno	Evaluación y análisis de todos los procesos relacionado con los programas especiales que maneja el Ministerio de Gobierno: Consejo Provincial de la Juventud, Distinción Legislativa (Pensión Graciable) y Plan Provincial de Adicciones.
Dirección Penitenciaria Cárcel Gran Mendoza	Verificación de la existencia de Organigramas, Manuales de Procedimientos, Manuales de Funciones y Cursogramas. Verificación del circuito, procesos, etapas, sectores involucrados, registración contables y controles realizados sobre los Inventarios de Bienes de Uso y Bienes de Consumo. Verificación de los controles realizados sobre las altas y bajas de los Bienes de Uso y de Consumo. Verificación de los registros utilizados para el control de stock de la carne, víveres frescos y secos, medicamentos y Bienes de Uso.
Dirección Penitenciaria Cárcel Gran Mendoza	Verificación del funcionamiento de los Depósitos de víveres frescos, víveres secos, carnes, medicamentos y materiales, máquinas y herramientas. Verificación de Vales (Remitos) que se utilizan para la salida de los bienes a las distintas unidades internas del penal. Compulsar Registros de Inventarios del SIDICO con las existencias físicas que se encuentran afectadas a la Penitenciaría de Mendoza.
Area Departamental Salud Guaymallén	Efectuar relevamiento del inventario de Bienes de Consumo: Reactivos de Laboratorio, Monodrogas, Materiales Descartables. Verificar los circuitos administrativos aplicados en Area Departamental Guaymallén y sus respectivos Centros de Salud. Controlar el Inventario de Bienes de Uso de los Laboratorios bioquímicos, perteneciente al Centro de Salud N° 16 y N° 15 con respecto al reporte RinV5002 "Inventario por Cjuo/ Dependencia" por SIDICO.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Verificación de los procedimientos administrativos desarrollados por el Ministerio de Ambiente y Obras Públicas y la Dirección de Vías y Medios de Transporte, respecto del control y registración de los aspectos operativos originados por la concesión de Grupos del



ORGANISMO	TEMA
	Transporte Público de Pasajeros. Verificación de los procedimientos administrativos desarrollados por el Ministerio de Ambiente y Obras Públicas y la Dirección de Vías y Medios de Transporte, respecto del control y registración de los ingresos y egresos de la concesión del Sistema de Cobro y Pago de Pasajes.
Dirección de Ejecución y Control de Servicios Públicos	Estudio y Análisis del Circuito Administrativo del Fondo Compensador de Contingencias del Transporte Público, normativa vigente, ejecución presupuestaria, registración contable y la verificación de los procesos de control aplicados por el organismo. La labor se orientó al análisis del cumplimiento del Dto. N° 2639 que prescribe que dicho Fondo destinado a equilibrar económicamente el sistema de Transporte, a través de Subsidios a c/u de las Empresas de Transporte. Según lo establece el art. 1° del Dto. N° 2639, cuando la recaudación del sistema resulte inferior al Kilometraje recorrido, se procederá a subsidiar el sistema hasta alcanzar esa suma. De resultar mayor la recaudación que la retribución, la diferencia es un recurso para el Fondo.
Secretaría Legal y Técnica de la Gobernación	Relevar el circuito de recaudación e inversión de los Fondos Afectados, destinado a los Programas de Modernización del Estado según Decreto N° 1109/01
Subsecretaría de Trabajo y Seguridad Social	Verificación del sistema de registración de Cuentas por Cobrar de la Subsecretaría de Trabajo y Seguridad Social
Ministerio de Hacienda	Verificar la existencia de un adecuado control interno en la implementación del Programa de Asistencia Previsional establecido por Ley N° 7555
Dirección Provincial de Catastro	Análisis de la normativa aplicada para la liquidación del Fondo de Incentivación de la Dirección Provincial de Catastro. Análisis de la liquidación, pago y control del Fondo de Incentivación Dirección Provincial de Catastro.
Oficina Técnica Previsional	Verificar la cumplimiento de la normativa legal referida a la Ley N° 7477, que reconoce de legítimo abono el pago del suplemento por presentismo creado por Dto. N° 3271/89 a los jubilados y pensionados de la Provincia de Mendoza. Relevamiento y Control de distintos aspectos referidos al circuito de pago de acuerdo a la Ley N° 7477 del reconocimiento del suplemento del 10% por presentismo docente.
Ministerio de Economía	Analizar las funciones de la Dirección de Hidrocarburos y la competencia en materia de hidrocarburos del Ministerio de Economía. Analizar el pliego referente a la concesión de las Áreas Petroleras y verificar su instrumentación y concordancia con la normativa legal. Verificar la normativa legal en la que se encuadra la administración de los hidrocarburos.
Dirección de Agricultura y Contingencias Climáticas	Verificación del circuito administrativo contable de la contratación para las tasaciones de los daños provocados por accidentes climáticos. Relevamiento del Programa de Lucha Antigranizo. Compulsa de las contrataciones necesarias para el funcionamiento del programa de Lucha Antigranizo. Relevamiento y Control interno del Departamento de

ORGANISMO	TEMA
	Aeronáutica dependiente de la Dirección de Agricultura y Prevención de Contingencias.
Ministerio de Salud	Oficina de Cómputos: Análisis y control de tramitación Expte. N° 1979-D-05 - Adquisición de Monodrogas - Lic. Pública N° 1018/06 necesidades a cubrir durante (6) meses en áreas sanitarias, Hospitales centralizados y descentralizados Dpto. Abastecimiento y Centro Medicina Preventiva Dr. Emilio Coni en Expte. N° 1534-D-06 y N° 1532-D-06. Departamento Abastecimiento - Subsecretaría de Gestión Sanitaria: Verificación y control de la información que proporciona el sistema de stock utilizado p/Dpto. Abastecimiento en concepto de entrada y salida de monodrogas. Control y confrontación de los valores de los insumos registrados, en este sistema, los importes imputados que se registran en el SIDICO. Hospital Lencinas: Verificación y control del circuito de entrega de medicamentos a los distintos efectores por parte del Dpto. de Abastecimiento.
Dirección de Saneamiento y Control Ambiental	Relevamiento del circuito de Cuentas por Cobrar por Multas. Verificación del Sistema de Control Interno. Análisis de la documentación de respaldo. Análisis de los responsables intervinientes en el proceso de Cuentas por Cobrar.
Dirección de Recursos Naturales Renovables	La auditoría se planificó con el objeto de relevar la información enviada por la Dirección de Recursos Naturales Renovables, correspondiente a las concesiones públicas de predios del dique embalse El Carrizal, en el marco de la IT-ARE-CO-01- Concesiones Públicas.
Subsecretaría de Turismo	Verificación del circuito administrativo contable y tributario de la multas previstas en la Ley N° 5349. Examen del circuito administrativo contable de la agenda de uso de los espacios del Centro de Congresos y Exposiciones y Auditorio Angel Bustelo. Control de la liquidación y pago de la concesión de equipos técnicos en el Auditorio Angel Bustelo.
Subsecretaría de Cultura	Análisis de las normas vigentes que regulan la entrega de subsidios. Determinación de los circuitos y procesos utilizados por el organismo para el otorgamiento de Subsidios. Determinación de la situación actual de los subsidios pendientes de rendición.
Ministerio de Desarrollo Social Fondo de Inversión y Desarrollo Social (FIDES)	Relevamiento del circuito administrativo referido al ingreso, egreso, control y custodia de la existencia de estuches de leche entera en polvo. Relevamiento y control del sistema inventario permanente del Centro de Distribución y su coincidencia con el inventario físico de la dependencia. Tramitación y procedimientos destinados a la entrega de bolsones de alimentos a través del Centro de Distribución de la Dirección de Políticas Alimentarias y Nutricionales. Verificar el trámite del Expte. N° 883-P-06 Licitatorio y su acumulado N° 1361-G-06 referido a la provisión de estuches de leche entera en polvo de 800 grs. c/u, para atender las necesidades de niños de 6 meses a 5 años, 11 meses y 29 días, embarazadas y púerperas Ej. 2006. La auditoría se realizó en Centro de distribución de la Dirección

ORGANISMO	TEMA
	de Políticas Alimentarias y Nutricionales y en Dirección Políticas Alimentarias y Nutricionales - Sub de Integración Social - Mº de Desarrollo Social.
Administración Central	Convenio de Compensación de Deudas Recíprocas con el Banco de la Nación Argentina.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Sistema de Transporte Urbano: Operación del Servicio - Sistema de Cobro y Pago.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Estado de Situación de la Revisión Sistema de Transporte - Concesión del Servicio.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Programa de regularización de la contabilización en el SIDICO del sistema de cobro y pago de pasajes del servicio de Transporte Urbano.
Subsecretaría de Turismo y Centro de Congresos y Exposiciones	Las Concesiones en la órbita de la Subsecretaría de Turismo y Centro Congreso y Exposiciones.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Rendición del Sistema de Transporte Urbano de Pasajeros a cargo de la Empresa SIEMENS S.A..
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Los circuitos operatorios Sistema Red Bus.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Registración concesiones vinculadas al Transporte Público de Pasajeros - Nota N° 2473.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Concesión del Sistema de Transporte Público.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Concesión del Transporte Público de pasajeros - Registración contable.
H. Cámara de Diputados	Programa Vale Mas.
Secretaría Administrativa, Legal y Técnica	Ampliación informe Cámara de Senadores Dto. N° 260/06 - Fondos Comisión Vendimia.
Ministerio de Ambiente y Obras Públicas	Registración de las operaciones del transporte.
Administradora del Fondo para la Transformación y el Crecimiento	Registración contable de Fideicomisos.
Administradora del Fondo para la Transformación y el Crecimiento	Destrucción Petrom.
Colegio Notarial	Verificación de autorización para creación y mantenimiento de Fondo Fijo para la compra-venta de estampillas fiscales.
Departamento General de Irrigación	Control del circuito administrativo, registración, cobro y responsables para la facturación de servicio de agua.
Departamento General de Irrigación	Informe especial sobre Concesiones.
Dirección General de Escuelas	Percepción de fondos por ejecución del convenio con la Caja de Seguro de Vida según Fallo N° 14523. Relevamiento de seguro de escolares y pasantías.
Dirección General de Escuelas	Rendiciones de establecimientos que reciben fondos de la DGE.
Dirección Provincial de Vialidad	Determinación, registración y control de circuitos administrativos relacionados con ingresos percibidos por coparticipación vial y multas.
Dirección Provincial de Vialidad	Seguimiento de avances implementados en la registración de multas labradas por el organismo.
Ente Provincial del Agua y Saneamiento	Análisis del convenio entre el Gobierno Nacional y Provinciales para proyecto de construcción de obras de agua potable y desagües cloacales y acuerdo con Ente Nacional Obras Hídricas y Saneamiento, VI etapa financiado por BID.



ORGANISMO	TEMA
Ente Provincial del Agua y Saneamiento	Análisis de la implementación del sistema de contabilidad presupuestaria.
Fondo Vitivinícola de Mendoza	Análisis del sistema de control interno. Verificación de compras menores y viáticos.
Fondos Nacionales	Análisis del cumplimiento de la Ley N° 6958, registración de operaciones.
Instituto Provincial de Juegos y Casino	Evaluación del Control Interno – Permissionarios.
Instituto Provincial de Juegos y Casino	Denuncia por irregularidades en licitación pública 3000/06.
Instituto Provincial de la Vivienda	Revisión de procedimientos de cobranzas y pagos. Integración de sistema presupuestario, movimiento de fondos y patrimonio. Análisis de fondos pendientes de adjudicatarios.
Instituto Provincial de la Vivienda	Descripción del procedimiento administrativo-contable del sistema de adjudicatarios.
Instituto Provincial de la Vivienda	Comisión FONAVI –IPV.
Seguro Mutual	Verificar sistemas de deudores. Gestión de cobranza.
Unidad de Financiamiento Internacional	Verificación del Control Interno - Créditos - Programa de Desarrollo Municipal.
Administradora del Fondo para la Transformación y el Crecimiento	Verificación de la cuenta Deudores por Préstamo al Sector Privado.
Departamento General de Irrigación	Evaluación del Programa de Infraestructura y Equipamiento.
Departamento General de Irrigación	Análisis de procedimientos para puesta al cobro de reembolsos de obras a cargo de regantes.
Dirección General de Escuelas	Verificar cumplimiento en ejecución de convenios con Municipios.
Dirección General de Escuelas	Expte. N° 4480-T-02-2369 s/Expte. N° 306-A-01 Energía Mza. S.E. Anexo 30.60.02/01 Actuación Concurso Carbometal.
Dirección General de Escuelas	Informe sobre convenios con municipios para reparación edificios escolares.
Departamento General de Irrigación	Certificación de transferencias FAO. Nota N° 2587.
Fondo Vitivinícola de Mendoza	Verificación del cumplimiento del Dictamen de Fiscalía de Estado, referido a la condonación de la contribución forzosa dispuesta por Ley N° 6216.
Instituto Provincial de la Vivienda	Determinación del Responsable de ejecución del programa Mejoramiento de Barrios, (PROMEBA), en el ámbito de la Unidad de Financiamiento Internacional con el IPV.

● MUNICIPIOS

AUDITORIA DE PLANES SOCIALES

- Control del proceso de entrega de subsidios por “Recargos por Servicios” desde el momento de la entrega hasta el reconocimiento de firma y monto por parte del beneficiario.
- Relevamiento de todos los planes sociales administrados por el municipio
- Sistema de control interno vigente para emisión de las normas legales del municipio: ordenanzas, decretos, resoluciones, etc. (Registros y archivo)

Se realizaron en total 37 auditorías.