



MuniNebaj

¡Construyendo Futuro!

ACTIVIDADES DEL AUDITOR INTERNO

MES DE FEBRERO 2026



*Nebaj El Quiche
Febrero 24 del 2,026*

Distinguidos señores (a):

1. **Ramon Raymundo Ceto – Alcalde Municipal Y Concejo Municipal**
2. **Gaspar Mendoza Velasquez, Director de Administración Municipal DAFIM**
3. **RECURSOS HUMANOS**
4. **Pedro Solis Raymundo, Director Municipal de comunicación social y transparencia, y Cosme Andrés Brito Lopez. Coordinador de la información publica**

Municipalidad de Nebaj, El Quiché

Señores:

En virtud a las actividades del mes de **FEBRERO del 2026**, como Auditor Interno de la municipalidad de Santa Maria Nebaj, de Quiche, del cual me permito informar lo siguiente:

CON RELACION A LA NORMA DE LA NAIGUB-7 COMUNICACIÓN DE RESULTADOS

De la cual estamos cumpliendo con informar de las actividades del Auditor Interno, solicitamos que se dé a conocer al concejo municipal de las actividades realizadas por el auditor interno y que quede en un punto de acta de concejo y se traslade el punto certificado al auditor interno, para respaldar el cumplimiento de la norma NAIGUB-7 que se refiere comunicación de resultados, y que menciona que

cuando los auditores se encuentren con buenas prácticas deben darlas a conocer en el informe de auditoría.

Seguidamente dice que el Auditor Interno es responsable de comunicar a la máxima autoridad los informes de consejos o consultorías, estos pueden contener situaciones o cuestiones referidas a gobernanza, gestión de riesgos y control, la comunicación de resultados, tiene que ver con la comunicación final de los resultados del trabajo de la auditoría interna debe ser comprensible, concisa, completa, objetiva e imparcial, permitiendo al lector comprender el trabajo realizado, los motivos y la forma en que se efectuó, generando recomendaciones prácticas para corregir las deficiencias detectadas para mejorar el sistema de control interno y la gestión de riesgos de la entidad. (asi dice las normas MAIGUB Y NAIGUB etc.

ACTIVIDADES MES DE FEBRERO:

DIA 11 DE febrero de 2026

1. Informe de las Normas de Control Interno
2. Arqueos de receptoría por el Auditor Interno y la comisión de finanzas
3. Se le entrego información al Gerente Municipal reportes sobre la morosidad de arbitrios, vehículos, IUSI, y locales
4. Coordinación con el encargado de la información pública sobre la publicación de contratos según el artículo 10 de la ley de la información publica
5. Con el encargado de almacén se coordinó su declaración patrimonial ante la Contraloría General de Cuentas

DIA 17 DE febrero de 2026

1. Informe del Fondo Rotativo
2. Oficio de Bitácoras a la Dirección Municipal de Planificación DMP
3. Arqueos de receptoría por el Auditor Interno y la comisión de finanzas
4. OTROS: Relacionados a la Ley de Contrataciones del Estado, Se atendió al Auditor Gubernamental de la Contraloría General de Cuentas, Se habilito el nombramiento del CAI de Recursos Humanos-

ME PERMITO INFORMAR DEL SAG UDAI WEB LOS SIGUIENTE:

Se esta actualizando ya que se dieron bajas y altas.

Listado de unidades administrativas

No.	Nivel Jerarquico	Codigo	Descripcion	Area superior	Creado	Estado
1	1	1	Concejo Municipal		09/03/2023	Activo
2	2	1.1	Gerencia Municipal	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
3	2	1.10	Dirección Municipal De Agua, Saneamiento Y Servicios Públicos	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo
4	2	1.11	Dirección Municipal De Ordenamiento Territorial	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo
5	2	1.12	Oficina Convoy Municipal Y Caminos Rurales	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo
6	2	1.13	Dirección de la Mujer Municipal DMM	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
7	2	1.14	Dirección Municipal de Recursos Humanos RRHH	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo
8	2	1.2	Secretaría Municipal	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
9	2	1.3	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
10	3	1.3.1	Encargado de Inventarios	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM	21/03/2023	Activo
11	3	1.3.2	Unidad de Contabilidad	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM	16/12/2024	Activo
12	3	1.3.3	Unidad de Almacén	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM	11/01/2025	Activo
13	3	1.3.4	Unidad de Compras	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM	11/01/2025	Activo
14	2	1.4	Dirección Municipal de Planificación DMP	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
15	2	1.5	Juzgado de Asuntos Municipales y de Tránsito	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
16	2	1.6	Oficina Municipal de Acceso de Información Pública	Concejo Municipal	09/03/2023	Activo
17	2	1.7	Coordinador de la Oficina Municipal de Comunicación Social	Concejo Municipal	14/03/2023	Activo
18	2	1.8	Oficina municipal de migración, niñez, adolescencia, juventud y prevención de la violencia y del delito omnijudicial	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo
19	2	1.9	Oficina Municipal de Discapacitados	Concejo Municipal	13/03/2023	Activo

Nombramientos y Declaraciones

1	Falta de aplicación de procedimientos ... Ver más	Evaluar Lo establecido en EL MAFIM ... Ver más	Unidad de Almacén Del 15-04-2025 al 30-09-2025	Operativa	...
2	Incumplimiento en la elaboración y ... Ver más	Evaluar Las políticas, lineamientos y ... Ver más	Unidad de Compras Del 15-05-2025 al 09-09-2025	Cumplimiento	...
3	Presentación no razonable de la cuenta ... Ver más	Verificar Saldos del Balance General ... Ver más	Dirección de Administración Financiera Integrada Municipal DAFIM Del 01-05-2025 al 11-08-2025	Cumplimiento y Financiera	...
4	Normativa interna aplicable ... Ver más	Verificar La estructura ... Ver más	Dirección Municipal de Recursos Humanos RRHH Del 01-03-2025 al 01-05-2025	Operativa	00001 En Evaluación 1-2026 18-05-2025

AUDITORIAS HABILITADAS: RECURSOS HUMANOS

MUNICIPALIDAD DE NEBAJ(1210-1413-000-00)

AUDITORÍAS 2026

No.	CAI	Lugar	Riesgo	Tipo de Auditoría	Ejecución	Finalizado	Fase
1	00001	Dirección Municipal de Recursos Humanos RRHH	Normativa interna aplicable desactualizada	Operativa	Del 01/03/2026 al 31/05/2026		En Evaluación

MÓDULO DE BITÁCORA SERA EN EL SIGUIENTE MES

#	No. de Bitácora	Asunto	mensaje	Tipo de Notificación	Fecha de Envío	Opciones
1	1662/3/2025	Falta registro de avance - 1662/3/2025	1662/3/2025 - Falta de registro de avance durante 7 días	Falta registro de avance durante 7 días	23/02/2026	
2	277/1/2025	Falta registro de avance - 277/1/2025	277/1/2025 - Falta de registro de avance durante 7 días	Falta registro de avance durante 7 días	22/02/2026	
3	1209/3/2025	Falta registro de avance - 1209/3/2025	1209/3/2025 - Falta de registro de avance durante 7 días	Falta registro de avance durante 7 días	22/02/2026	
4	1210/3/2025	Falta registro de avance - 1210/3/2025	1210/3/2025 - Falta de registro de avance durante 7 días	Falta registro de avance durante 7 días	22/02/2026	
5	2214/9/2023	Falta registro de avance - 2214/9/2023	2214/9/2023 - Falta de registro de avance durante 7 días	Falta registro de avance durante 7 días	22/02/2026	

SICOIN GL:

1. Caja y Bancos del SICOIN GL

- Arqueo de caja
- Corte de caja
- Integración de caja
- Confirmación Numérica del Saldo Caja
- otros

2. Presupuesto

- Ingresos
- Egresos

3. Contabilidad-Presupuesto

- Cuadro de ingresos
- Cuadro de egresos
- Cuadro Presupuesto-Contabilidad

4. Revisiones en el sistema SICOIN GL:

GRIT 1	AUXILIAR DE BANCOS
PGRTI 2	LIBRO MAYOR AUXILIAR
BOLETIN DE CAJA	OTROS

5. Oficios y documentos enviados a otras dependencias, de acuerdo a necesidades.

6. Revisión de los Módulo SICOIN GL:

- a. Tesorería
- b. Contabilidad

7. OTRAS ACTIVIDADES DEL SAGUDAI:

- a. Clasificador
 - i. Unidades Administrativas
 - ii. Reporte de Auditores

OFICIOS ENTREGADOS A: Secretaría Municipal y DAFIM

OFICIO No. 07-2026

**SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES
DE AUDITORIA CGC 2024**

Nebaj, El Quiche

10 de febrero del 2026

OFICIO No. 08-2026

**SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES
DE AUDITORIA CGC 2024**

Nebaj, El Quiche

10 de febrero del 2026

OFICIO No. 09-2026

ASUNTO RUBRO PARA COBROS POR ARRENDAMIENTOS

Nebaj, El Quiche

10 de febrero del 2026



MuniNebaj
¡Construyendo Futuro!

CUENTA	CONCEPTO	FUENTES	PRESUPUESTO VIGENTE	EJECUTADO PERSIBIDO	ALZAS	SALDOS POR EJECUTAR
11.00.00.00.00	INGRESOS NO TRIBUTARIOS					
11.04.10.02.00	Arrendamiento de locales	31-0151-000	Q 400,000.00	Q 75,970.00		Q 324,030.00
11.04.10.04.00	Arrendamiento de locales Ingresos propios	31-0151-000	Q 50,000.00	Q 3,300.00		Q 46,700.00
			Q 450,000.00	Q 79,270.00		Q 370,730.00

OFICIO No. 10-2026

ARQUEOS POR EL AUDITOR INTERNO Y COMISION DE FINANZAS AL FONDO EN AVANCES ROTATIVO

Nebaj, El Quiche

17 de febrero del 2026

MUNICIPALIDAD DE NEBAJ, EL QUICHE				PT/1	
ARQUEO DE AUDITORIA INTERNA Y COMISION DE FINANZAS				HECHO POR:	
ARQUEO AL FONDO EN AVANCE ROTATIVO 10 DE FEBRERO 2026				FECHA: 10/02/2026	
Expresado en quetzales				REVISÓ:	
PERSONA RESPONSABLE: MAIRA ANGELINA SANTIAGO BRITO				FECHA:	
PUESTO QUE OCUPA: ENCARGADA DEL FONDO ROTATIVO					
Hora de Inicio: 09:00:00AM				Hora de finalización: 10:00 AM	
EXPRESADO EN QUETZALES					
	DENOMINACIÓN	CANTIDAD	SUB TOTAL	TOTAL	
BILLETES	200.00	0	Q -		
	100.00	141	Q 14,100.00		
	50.00	3	Q 150.00		
	20.00	26	Q 520.00		
	10.00	8	Q 80.00		
	5.00	1	Q 5.00		
	1.00		Q -		
	1.00	5.00	5.00		
MONEDAS	0.25	28	Q 7.00		
	0.05	20	Q 1.00		
			Q 10,132.00	14,668.00	
DOCUMENTOS DE RESPALDO ANEXO DETALLE DE FACTURAS DEL FONDO ROTATIVO				10,132.00	
TOTAL ARQUEADO				25,000.00	

El presente arqueo al fondo en avances rotativo practicado el 10 DE FEBRERO DEL 2026 asciende a la cantidad de VEINTICINCO MIL QUETZALES EXACTOS (Q 25,000.00). El efectivo y documentos que se pusieron a la vista del suscrito Auditor Interno Municipal y la Comisión de Finanzas, fueron devueltos al encargado del facultamiento, quien recibe de conformidad firmando el presente fondo en avances rotativo.

MARIA ANGELICA SANTIAGO BRITO
ENCARGADA DE FONDO ROTATIVO

GASPAR MENDOZA VELASQUEZ

DIEGO RAMIREZ COBO
COMISION DE FINANZAS

JUAN AUGUSTO SANTIAGO CEDILLO
COMISION DE FINANZAS

Lic Juan Jose Diaz Cruz
AUDITOR INTERNO



MuniNebaj

¡Construyendo Futuro!

OFICIO No. 11-2026

OFICIOS DE BITACORAS

Nebaj, El Quiche
17 de febrero del 2026

MODULO DE BITACORAS Y DE NOTIFICACIONES DE LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS

Notificaciones Bitácoras Electrónicas

Inicio Notificaciones

#	No. de Bitácora	Asunto	mensaje	Tipo de Notificación	Fecha de Envío	Opciones
1	4140/11/2024	Falta registro de avance - 4140/11/2024	4140/11/2024 - Falta de registro de avance durante 7 dias	Falta registro de avance durante 7 dias	17/02/2026	
2	2214/9/2023	Falta registro de avance - 2214/9/2023	2214/9/2023 - Falta de registro de avance durante 7 dias	Falta registro de avance durante 7 dias	17/02/2026	
3	2214/9/2023	Falta registro de avance - 2214/9/2023	2214/9/2023 - Falta de registro de avance durante 7 dias	Falta registro de avance durante 7 dias	16/02/2026	
4	75/1/2024	Falta registro de avance - 75/1/2024	75/1/2024 - Falta de registro de avance durante 7 dias	Falta registro de avance durante 7 dias	16/02/2026	
5	1662/3/2025	Falta registro de avance - 1662/3/2025	1662/3/2025 - Falta de registro de avance durante 7 dias	Falta registro de avance durante 7 dias	15/02/2026	

En virtud se hicieron los oficios al Ing. Supervisor Municipal Daniel Antonio Orozco Orellana, de los cuales solicito sean trasladados y que el emita informe del cumplimiento y son los siguientes;

- 1. Oficio No.01-2026 de fecha 13 de enero del 2026**
- 2. Oficio No.02-2026 de fecha 16 de febrero del 2026**
- 3. Oficio No.03-2026 de fecha 16 de febrero del 2026**
- 4. Oficio No.05-2026 de fecha 17 de febrero del 2026**

Deferentemente,

Lic. Juan José Díaz Cruz
Auditor Interno

ELC. JUAN JOSE DIAZ CRUZ
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
COL-11989