



CONTRALORÍA MUNICIPAL
DE IRIBARREN DEL ESTADO LARA

REPÚBLICA BOLIVARIANA DE VENEZUELA
CONTRALORÍA MUNICIPAL DE IRIBARREN
BARQUISIMETO ESTADO LARA



**INFORME DE GESTIÓN
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE DE 2025**

DRA. ROSA COLMENÁREZ
Contralora (I) Municipal de Iribarren

Resolución Número 01-00-0000260 de fecha 30 de agosto de 2021, emanada de la Contraloría General de la República, publicada en Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela Número 42.252 de fecha 10 de noviembre de 2021.

ÍNDICE

	Pág.
ORIGEN	3
ALCANCE	4
<i>Nivel Superior</i>	
• Despacho del Contralor Municipal	5
• Dirección General	6
• Unidad de Auditoría Interna	8
<i>Nivel de Asesoría y de Apoyo</i>	
• Consultoría Jurídica	8
• Dirección de Comunicación y Relaciones Públicas	9
• Dirección Técnica	10
• Dirección de Gestión del Talento Humano	13
• Dirección de Administración	16
• Dirección de Servicios Generales	28
<i>Nivel Sustantivo</i>	
• Oficina de Atención al Ciudadano	29
• Dirección de Control Posterior de los Órganos Centrales	31
• Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados	32
• Dirección de Determinación de Responsabilidades	33
CONSIDERACIONES FINALES	38

ORIGEN

La Contraloría Municipal de Iribarren como Órgano de Control Fiscal Externo del Poder Público Municipal, dentro del ámbito de sus competencias y en aras de fortalecer su gestión en el cumplimiento de sus obligaciones de control, vigilancia y fiscalización de los ingresos, gastos y bienes municipales, así como las operaciones y resultados de la gestión de los organismos y entidades sujetos a su control, con base en la autonomía orgánica, funcional y administrativa, de acuerdo a lo establecido en el artículo 44 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de la República y del Sistema Nacional de Control Fiscal, y el artículo 101 de la Ley Orgánica del Poder Público Municipal, concatenado con lo estipulado en el artículo 11 de la Ley Orgánica de Administración Pública, donde se impone a todas las autoridades y funcionarios públicos el deber de rendir cuentas sobre los resultados del desempeño de los cargos que representan en los términos y condiciones establecidas por la ley, presenta el Informe de sus actuaciones durante el mes de diciembre del año 2025, a los fines de dar cumplimiento al contenido del RESUELVE CUARTO, de la Resolución N° 01-00-0000260 de fecha 30 de agosto de 2021, emitida por la Contraloría General de la República, en la cual se indica que el Contralor Interventor debe presentar al Contralor General de la República el informe mensual de su gestión.

ALCANCE

En este orden, se detallan de manera pormenorizada las actividades ejecutadas por este Órgano de Control, desde el Despacho y demás Direcciones, Divisiones y Áreas, entre los cuales se destacan los aspectos relacionados con la gestión propia de cada una de ellas, comportamiento registrado en la ejecución presupuestaria y financiera durante el mes de diciembre del año 2025, estatus de las actuaciones y cumplimiento de los objetivos y demás aspectos relacionados a la gestión de los planes y metas previstos en el Plan Operativo Anual, a cuyos efectos se refleja el análisis de las modificaciones presupuestarias y montos ejecutados.



Nivel Superior

1.- DESPACHO DEL CONTRALOR MUNICIPAL

La Contraloría Municipal de Iribarren en cumplimiento de su misión institucional de garantizar el control, la vigilancia y fiscalización de los ingresos, bienes y gastos públicos municipales y dando cumplimiento con lo señalado en el artículo 104 de la Ley Orgánica del Poder Público Municipal, dentro del marco de su gestión llevó a cabo actividades relacionadas con la política de control y acciones fiscales en los órganos y entes que integran la administración centralizada y descentralizada del municipio; con el fin de verificar la legalidad y veracidad de sus operaciones, enmarcadas en las Normas Generales de Auditoría de Estado publicada en la Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela N° 40.172 de fecha 22/5/2013. En tal sentido, se presenta en el siguiente cuadro el resumen de las actividades realizadas por el Despacho Contralor, durante el mes de diciembre de 2025.

Actividades realizadas por el Despacho Contralor	
Actividad	Cantidad
Cantidad de personas atendidas	50
Resoluciones externas aprobadas	3
Resoluciones internas aprobadas	6
Audiencias	15
Reuniones con Organismos o Entes de la Alcaldía de Iribarren	1
Reuniones con el personal de la Contraloría de Iribarren (internas)	6
Organización, planificación y atención de los actos de tipo oficial, cultural, deportivo, religioso y social, así como la asistencia del Contralor en actividades interinstitucionales.	19
Actividades realizadas por la División de la Secretaría del Despacho	
Actividad	Cantidad
Personas atendidas	477
Correspondencia interna enviada	182
Correspondencia externa enviada	32
Correspondencia recibida	115

Fuente: Despacho Contralor - División de la Secretaría del Despacho

División de Seguridad, Control y Vigilancia

La División de Seguridad, Control y Vigilancia, lleva a cabo sus acciones de acuerdo a las normas de control establecidas para el resguardo de la sede, así como de aquellas instrucciones que se estimen necesarias para complementar la seguridad integral de la misma. Durante el mes de diciembre de 2025 esta División llevó a cabo las siguientes actividades:

- Registro y control de vigilancia, que incluye recorrido diario del personal de seguridad dentro de la sede de la Contraloría y en el estacionamiento de los funcionarios.
- Registro y control de salida y entradas de los vehículos institucionales del parque automotor.
- Registro y control de entradas y salidas de los vehículos de los funcionarios en el área del estacionamiento.
- Registro y control de entrada y salidas de vehículos de visitantes en el área del estacionamiento.
- Registro y control de acceso de visitantes fuera del horario laboral.

2.- DIRECCIÓN GENERAL

La Dirección General, en apoyo a la gestión de la Contralora Municipal, a través de la coordinación, organización y supervisión de las unidades administrativas bajo su cargo, durante el mes de diciembre realizó las siguientes actividades:

- Revisión y aprobación de 2 informes preliminares, 1 informe único y 4 informes definitivos, correspondiente a las actuaciones:

Nº Control / Procedimiento	Órgano / Ente Sujeto a Control	Actuación Fiscal	Status
DCPED-010-2025	Instituto Autónomo Policía Municipal de Iribarren (IAPMI)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.	Informe Preliminar
DCPED-011-2025	Instituto Municipal de Cultura y Arte del Municipio Iribarren (IMCA)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2021, 2022, 2023 y 2024.	Informe Preliminar
DCPED-016-2025	Instituto Municipal de Desarrollo Social (IMDES)	Seguimiento al Plan de Acciones correctivas para evaluar el estado de implementación de las acciones emprendidas de acuerdo a las recomendaciones formuladas en el informe definitivo N° DCPED-007-2023 de fecha 27/12/2023 correspondiente a "Auditoría de cumplimiento dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo durante los ejercicios económicos	Informe Único

Nº Control / Procedimiento	Órgano / Ente Sujeto a Control	Actuación Fiscal	Status
		financieros 2019 y 2020.	
DCPED-008-2025	Instituto Municipal de la Mujer y la Igualdad de Género (IMMI)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2022, 2023 y 2024.	Informe Definitivo
DCPED-014-2025	Autoridad Metropolitana de Transporte Público, Tránsito y Circulación de Barquisimeto -Cabudare (AMTT)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2022, 2023 y 2024.	Informe Definitivo
DCPOC-014-2025	RRHH - Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren	Auditoría para evaluar la legalidad y sinceridad de los procesos administrativos llevados a cabo por la Dirección de Recursos Humanos del Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren, relacionados con la conformación de los expedientes de personal, durante los años 2021, 2022 y 2023.	Informe Definitivo
DCPOC-013-2025	Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren	Examen de la cuenta de ingresos, gastos y bienes públicos del Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren, correspondiente al ejercicio económico financiero 2024.	Informe Definitivo

Fuente: Dirección General

- Revisión y aprobación de 1 valoración con su correspondiente Auto de Archivo:

Nº de Control / Procedimiento	Órgano / Ente sujeto a control	Actuación Fiscal	Recomendación
DCPED-010-2023	Instituto Municipal de Cultura y Arte (IMCA)	Seguimiento para evaluar el estado de implementación de las acciones emprendidas por el Instituto Municipal de Cultura y Arte (IMCA), de acuerdo a las recomendaciones formuladas en el informe definitivo N° CMI-DCP-ED/004-2021 denominada "Auditoría para evaluar los aspectos legales, de las operaciones, administrativas, presupuestarias, financieras y técnicas relacionadas con el registro, uso y conservación de los bienes muebles (Instrumentos Musicales), así como las actividades de expresión artística en los diferentes géneros de la música, llevadas en el Instituto Municipal de Cultura y Arte (IMCA) de la Alcaldía del Municipio Iribarren, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, 2019 y 2020".	Archivo

Fuente: Dirección General

- Se revisaron 2 opiniones referentes a la desafectación de terrenos ejidos y rescate de enfiteusis.

3.-UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

La Unidad de Auditoría Interna durante el mes de diciembre culminó dos (02) actuaciones fiscales según credenciales N° UAI-C-006-2025 y N° UAI-C-007-2025.

Tipo de Actividad	Unidad Auditada	Nombre Actuación	Observación / Estatus
Examen de la Cuenta	Dirección de Administración	Examen de la Cuenta de Ingresos, Gastos y Bienes Públicos de la Contraloría Municipal de Iribarren, correspondiente a los ejercicios económicos financieros 2020-2021.	Actuación Fiscal Instalada según Credencial Nro. UAI-C-006-2025 de fecha 29/9/2025 y Culminada según Oficio N° O-UAI-008-25 de fecha 3/12/2025
Obligatorio Cumplimiento (Revisión Preliminar de la Cuenta)	Contraloría Municipal de Iribarren	Revisión Preliminar de la Formación y Rendición de la Cuenta de la Contraloría Municipal de Iribarren, correspondiente al ejercicio económico financiero 2024.	Actuación Fiscal Instalada según Credencial N° UAI-C-007-2025 de fecha 8/12/2025 y Culminada según Oficio N° O-UAI-009-25 de fecha 15/12/2025

Fuente: Unidad de Auditoría Interna

Nivel de Asesoría y de Apoyo

4.- CONSULTORÍA JURÍDICA

La Consultoría Jurídica, en cumplimiento con el Plan Operativo Anual correspondiente al año 2025, presenta informe donde se manifiesta la gestión durante el periodo *In comento*, la cual se describe a continuación:

- 1. Resoluciones:** Se elaboraron diversas Resoluciones en razón de la función de asesoramiento y apoyo jurídico a éste Órgano de Control Fiscal, mismas que se describen a continuación:

Número de Resolución	Fecha	Descripción
CMI-051-2025 CMI-052-2025 CMI-053-2025	12/12/2025	Otorgar la "ORDEN AL MÉRITO GUERRERA ANA SOTO".

Fuente: Consultoría Jurídica

- 2. Contratos y Actos Motivados:** Se realizó apoyo al Despacho Contralor y a la Dirección de Gestión del Talento Humano, en la elaboración de Contratos y Actos Motivados que se detalla a continuación:

A. Contrato: Solicitados por la Dirección de Gestión del Talento Humano:

Número de Contrato	Descripción	Contratista y/o Beneficiario
CMI-CJ-021-2025	Contrato de Prestación de Servicios, para el cargo de Asistente Legal, adscrito a la Dirección de Determinación de Responsabilidades de conformidad con lo establecido en los Artículos 62 y 64 Literal a) del Decreto con Rango, Valor y Fuerza de Ley Orgánica del Trabajo de los Trabajadores y Trabajadoras (2012).	Valeria Jiménez Tubio CI: V-30.227.102

B. Acto Motivado:

Número de Acto Motivado	Descripción	Contratista y/o Beneficiario
031-2025	Acto motivado con ocasión de "Servicio de elaboración de Pendones para la Contraloría de Iribarren".	INTOCA DE VENEZUELA, C.A., RIF: J-30539443-1

Fuente: Consultoría Jurídica

3. Evacuar las consultas solicitadas tanto por el Despacho Contralor, como por las unidades administrativas de la Contraloría Municipal de Iribarren

Durante el lapso que abarca la presentación de este Informe, se realizó apoyo al Despacho Contralor en atención a lo siguiente:

Memorandum y/o Número de Oficio	Destinatario	Asunto	Opinión / Recomendación
M-DC-499-25	Lcda. Margely Mogollón, Directora de Administración.	Reconocimiento de Deuda con la Empresa HIDROLARA C.A., correspondiente a la sede y al área de estacionamiento de este Órgano de Control Fiscal.	Esta Consultoría Jurídica procedió a levantar Opinión Sobre Reconocimiento de Deuda con la Empresa HIDROLARA C.A, en el cual se determinó que el caso planteado, es procedente por ser una obligación contraída con la Corporación, al momento de la suscripción del contrato por este Órgano de Control Fiscal.

Fuente: Consultoría Jurídica

5.- DIRECCIÓN DE COMUNICACIÓN Y RELACIONES PÚBLICAS

Área de Producción Gráfica y Audiovisual:

El Área de Producción Gráfica y Audiovisual, es una unidad adscrita a la Dirección de Comunicación y Relaciones Públicas, a la cual le corresponde asesorar, coordinar y supervisar en todo lo relativo al diseño gráfico, videos y fotografías de las actividades protocolares, culturales, académicas y sociales que se programen en la Contraloría Municipal de Iribarren. En este sentido, se llevaron a cabo las siguientes actividades:

Actividad	Cantidad Ejecutada	Observación
Elaboración del diseño gráfico y audiovisual de las diferentes actividades del Órgano Contralor.	30	<ul style="list-style-type: none"> • 24 diseños y 6 videos
Apoyo fotográfico de los actos protocolares, eventos y actividades dentro y fuera de la Contraloría del Municipio Iribarren.	10	<ul style="list-style-type: none"> • Contraloría va a la Escuela (Elección y Juramentación Niño Contralor). • Mesa de trabajo (Comunas). • 49 Aniversario de la Contraloría Municipal de Iribarren (acto centra, fiesta aniversario, misa y compartir navideño).

Fuente: Área de Producción Gráfica y Audiovisual

6.- DIRECCIÓN TÉCNICA

En aras de brindar apoyo técnico y realizar la evaluación y seguimiento del cumplimiento de las metas de cada una de las unidades administrativas que conforman éste Órgano de Control Fiscal, se ejecutó una serie de actividades de relevancia para el desarrollo de la gestión interna de la organización; a razón de ello se obtuvo los siguientes resultados:

- Se realizó la revisión y evaluación de los informes de gestión mensuales de cada una de las unidades administrativas, para la consolidación y presentación del Informe de Gestión Mensual de la Contraloría Municipal de Iribarren ante la Contraloría General de la República, correspondiente al mes de noviembre de 2025. El referido informe, fue remitido al Despacho del Contralor mediante oficio N° O-DT-028-25, de fecha 11/12/2025.
- En cumplimiento con el oficio Circular N° DGCEM-23-07-00-10, de fecha 11/04/2023, emitido por la Dirección General de Estados y Municipios de la Contraloría General de la República, mediante Oficio N° O-DT-030-25 de fecha 17/12/2025 fue remitida al Despacho Contralor la información concerniente con las metas ejecutadas, actuaciones de control (auditorías, seguimientos, examen de la cuenta, inspecciones, fiscalizaciones), Procedimientos de Potestad Investigativa y Procedimientos de Determinación de Responsabilidad por la Contraloría Municipal de Iribarren del Estado Lara, correspondiente al cuarto trimestre del año 2025.

En cuanto al Apoyo Informático orientado a la optimización de la plataforma tecnológica, se dio cumplimiento a todas las actividades de mantenimiento de la Red instalada en la Contraloría Municipal de Iribarren, ejecutándose lo siguiente:

- Se realiza de forma continua el monitoreo en busca de virus y malware (programas maliciosos) para prevenir ataques a dispositivos, tráfico o comportamientos anómalos dentro de la red.

De igual manera, en función de administrar y velar por el adecuado uso y planificación de la plataforma tecnológica, se realizaron las actividades que se describen en el siguiente cuadro:

Actividades	Cantidad
Soporte Técnico a Usuarios y Sistemas	8
Soporte Técnico al Servidor de la RED Institucional	1
Mantenimientos Correctivo	3
Respaldos Realizados	9

Fuente: Dirección Técnica

Informe de Soporte Técnico a Usuarios y Sistemas				
Nº	Fecha	Unidad Solicitante	Usuario Solicitante	Descripción
1	4/12/2025	Dirección de Gestión del Talento Humano.	Lcda. Eried Gonzalez	Atasco de papel en la impresora Epson L3210.
2	4/12/2025	División de Potestad Investigativa de los Órganos Centrales.	Abg. Yusvely Valero	Cambio de clave de usuario.
3	5/12/2025	División de Potestad Investigativa de los Entes Descentralizados.	Abg. Stalyn Freitez	Soporte técnico para impresión de archivo.
4	11/12/2025	Dirección de Gestión del Talento Humano.	Lcda. Eried Gonzalez	Recarga de tinta color negro en la impresora Epson L3250.
5	12/12/2025	Unidad de Auditoria Interna.	Lcda. Elianny Gómez	Recarga de tinta color negro en la impresora Epson L3210.
6	12/12/2025	División de Contabilidad y Presupuesto.	Lcda. Yorgelis Mujica	Asesoría en cuanto al reporte del módulo de presupuesto del sistema SIA.
7	15/12/2025	División de Seguridad, Control y Vigilancia.	Lcdo. Jorge Silva	Revisión y reparación de línea telefónica en la caseta de vigilancia.
8	30/12/2025	Dirección General	Ing. Yulimar Garcés	Publicación de concurso abierto en www.contraloriadebarquisimeto.gob.ve

FUENTE: Área de Computación

Soporte Técnico a la Red institucional				
Nº	Fecha	Unidad Solicitante	Usuario Solicitante	Descripción
1	9/12/2025	Dirección de Gestión del Talento Humano.	Lcda. Eried Gonzalez	Creación de carpeta compartida Concejo_Orden.

FUENTE: Área de Computación

Mantenimiento Correctivo				
N° Informe	Fecha	Unidad	BM / (CI)	Observación
AC-015-2025	5/12/2025	División de Archivo Central	BM-2516 (CPU)	Por solicitud recibida mediante memorándum N° M-DAC-085-25, se procedió al formateo del disco duro, instalación del sistema operativo, actualización de drivers/controladores e instalación de herramientas ofimáticas.
AC-016-2025	15/12/2025	Dirección de Gestión del Talento Humano	BM-2315 (Impresora)	Por presentar manchas en el papel al imprimir. Se realizó limpieza de inyectores, calibración y limpieza de las almohadillas de impresión. Luego de este mantenimiento se verificó que el equipo funciona correctamente.
AC-017-2025	16/12/2025	Dirección Técnica	BM-2108 (CPU)	El equipo de computación presentaba calentamiento debido a que el fan cooler del microprocesador no estaba funcionando. Se procedió al cambio del fan cooler por uno provisional, mientras se realizan los trámites para la adquisición de un fan cooler nuevo. Se verificó que el equipo funciona correctamente.

FUENTE: Área de Computación

Relación de Respaldos		
Servidor	Realizado	Observaciones
Dominio_30/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SIA_5/12/2025	SI	1
BD_Sistema_SIA_12/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SIA_19/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SIA_26/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SICOR_5/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SICOR_12/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SICOR_19/12/2025	Si	1
BD_Sistema_SICOR_26/12/20215	Si	1
Total Respaldos Realizados		9
Nota: Los respaldos reposan en la División de Sistemas y debido a los problemas eléctricos los respaldos se están realizando manualmente los días que exista un fluido eléctrico estable.		

Fuente: División de Sistemas

División de Archivo Central

Durante el mes de diciembre del año 2025, se realizó la transferencia al Archivo Central de 15 expedientes y/o documentos, remitidos por: Despacho del Contralor y de la Dirección de Control Posterior de los Órganos Centrales. En este sentido, se llevó a cabo una serie de actividades relacionadas con la revisión, verificación, clasificación, registro, ubicación, archivo y resguardo de la documentación recibida. Asimismo, se continúa con el proceso de carga de la

información del Sistema de Gestión Documental para la División de Archivo Central; además se realizaron 17 digitalizaciones de documentos (495 páginas) y 6 encuadernaciones, requeridas por las diferentes unidades administrativas de este órgano de control fiscal.

7.- DIRECCIÓN DE GESTIÓN DEL TALENTO HUMANO

La Dirección de Gestión del Talento Humano, dentro del ámbito de sus competencias que involucra la administración y desarrollo del Talento Humano, realizó una serie de actividades durante el mes de diciembre de 2025, las cuales se resumen a continuación:

Actividades Realizadas

Unidad Administrativa	Actividad
Dirección de Administración	<ul style="list-style-type: none"> • Se emitieron 25 solicitudes de pago directo por concepto de ayudas médicas. • Se emitieron 4 solicitudes de pago directo por concepto: adquisición de medicamentos a través del convenio suscrito entre la Farmacia La Candelaria C.A y la Contraloría Municipal de Iribarren. • Se emitieron 4 solicitudes de pago directo por concepto de mensualidad de gastos de guardería. • Se emitieron 3 solicitudes de pago directo por concepto de viáticos. • Se envió relación de aportes y retenciones del mes de noviembre del Instituto Venezolano de los Seguros Sociales, correspondiente al personal: Alto Funcionario, Alto Nivel y Dirección, Administrativo, Vigilantes, Obreros, Personal Contratado (Administrativo). • Se envió relación de aportes y retenciones del mes de noviembre de la Tesorería de la Seguridad Social, correspondiente al personal: Alto Funcionario, Alto Nivel y Dirección, Administrativo, Vigilantes, Obreros, Personal Contratado (Administrativo). • Se envió relación de aportes y retenciones del mes de noviembre del Fondo de Ahorro de Vivienda (FAOV) según Planilla N° 63008531-5, correspondiente al personal: Alto Funcionario, Alto Nivel y Dirección, Administrativo, Vigilantes, Obreros, Personal Contratado (Administrativo).
Consultoría Jurídica	<ul style="list-style-type: none"> • Se remitió solicitud de elaboración de Resoluciones para el personal que será condecorado con la orden al mérito "Guerrera Ana Soto", en el marco de 49° Aniversario de esta Contraloría Municipal.

Fuente: Dirección de Gestión del Talento Humano

Resoluciones

N° Resolución	Fecha	Por Concepto
CMI-DGTH-033-2025	1/12/2025	Bono único de complemento de alimentación al personal activo: Alto Funcionario, Alto Nivel y Dirección, Administrativo, Obreros y Contratados – mes de diciembre.
CMI-DGTH-034-2025	3/12/2025	Bono único, sin incidencia salarial para la adquisición de uniforme Protocolar al personal Administrativo - Contratado.
CMI-DGTH-035-2025	9/12/2025	Botón y Reconocimiento por años de servicios, al personal que ha desempeñado funciones de manera ininterrumpidas en la Contraloría Municipal Iribarren y por años de servicios y

N° Resolución	Fecha	Por Concepto
		trayectoria en el sistema Nacional Control fiscal.
CMI-DGTH-036-2025	22/12/2025	Bono único de complemento de alimentación (navideño) al personal activo: Alto Nivel y Dirección, Administrativo, Obreros y Contratados – mes de diciembre.
CMI-DGTH-037-2025	22/12/2025	Reclasificación de cargos a los trabajadores de esta Contraloría Municipal de Iribarren.
CMI-DGTH-038-2025	29/12/2025	Bono único al personal que laboró en las actividades conmemorativas del 49 aniversario de la Contraloría Municipal de Iribarren y durante el cierre del ejercicio fiscal 2025.
CMI-DGTH-039-2025	30/12/2025	Bono único sin incidencia salarial al personal de Alto Nivel y Dirección.

Fuente: Dirección de Gestión del Talento Humano

Control de Citas mes Diciembre

Control de asistencias de las personas que acudieron al servicio médico de medicina general, odontológica y psicológica. Se describe en el siguiente cuadro:

Personas Atendidas en el Servicio Médico				
Mes	Odontología	Medicina General	Psicología	Total
Diciembre	19	25	10	54

Fuente: Dirección de Gestión del Talento Humano

División de Nómina

Durante el mes de diciembre de 2025, se procesaron las siguientes nóminas:

CONCEPTO	CANTIDAD
• Nóminas primera y segunda quincena "Sueldos y Salarios"	05
• Nómina primera y segunda quincena personal Jubilado Especial Alto Nivel y Dirección y Administrativo	01
• Nóminas Semanal personal Obreros Fijos	04
• Nómina personal Obreros Contratados	04
• Nómina de Bono Vacacional personal Vigilantes	01
• Nómina de Complemento Bono Vacacional personal Vigilantes	01
• Nómina Bono Nocturno personal Vigilantes	01
• Nómina Bono Días Feriados personal Vigilantes	01
• Nómina de Compensación por Evaluación personal Alto Funcionario y Diferencia complemento por Evaluación personal Administrativo (Encargados)	04
• Nómina Cesta Ticket Mensual	07
• Nómina Bonificación Fin de Año (25% IV Pago)	08
• Nómina Bono de Guerra Económica	07
• Nómina Complemento Bono de Alimentación	07
• Nómina Bono Único, personal Administrativo Contratado	01
• Nómina Bono Navideño sistema Patria	07
• Nómina Bono Juguete sistema Patria	04

CONCEPTO	CANTIDAD
• Nómina Complemento Bono de Alimentación (Navideño)	07
• Nómina Bono único Navidades Felices	07
• Nómina Bono único sin incidencia salarial	06
TOTAL NOMINAS DEL MES DE DICIEMBRE 2025	83

Fuente: Dirección de Gestión del Talento Humano

OTRAS ACTIVIDADES:

- Se realizó la entrega de combo navideño y combo alimenticio (incluye proteína) para los trabajadores de esta Contraloría Municipal de Iribarren, correspondiente al mes de diciembre del 2025.
- En el marco del 49 aniversario de la Contraloría Municipal de Iribarren, se realizaron las siguientes actividades:
 - ✓ Taller-Convensorio “Creación y Funcionamiento de las Oficinas de Atención al Ciudadano”, dictado por el Prof. Rafael Herrera el día 3/12/2025, dirigido a las Oficinas de Atención al Ciudadano de la Alcaldía y Entes Descentralizados del municipio Iribarren.
 - ✓ Taller-Convensorio “Bienes Públicos Municipales”, dictado por la Lcda. Alejandra Cepeda el día 4/12/2025, dirigido a los responsables de Bienes de la Alcaldía y Entes Descentralizados del municipio Iribarren.
 - ✓ Taller de formación “Supuestos Generadores de Responsabilidad Administrativa Enfocados en la Ley de Contrataciones”, dictado por la Abg. Fraxnis Figueroa y Abg. Anny Hussein el día 8/12/2025, dirigido al personal Administrativo, Alcaldía y Entes Descentralizados del municipio Iribarren.
 - ✓ Taller práctico “SISROE”, dictado por la Lcda. Eried González y Lcdo. Jorge Silva el día 10/12/2025, dirigido a los responsables de las Oficina de Recursos Humanos (Operadores de SISROE), de los Órganos y Entes Descentralizados del municipio Iribarren.
 - ✓ Convensorio sobre “Aspectos Básicos de la Auditoria de Estado” dictado por la Lcda. Edilma Matheus el día 11/12/2025, dirigido a auditores internos de la Alcaldía y Entes Descentralizados del municipio Iribarren.
 - ✓ Taller “Orientaciones sobre la Formación, Participación, Examen y Calificaciones de la Cuenta”, dictado por la Doctora Rosa Colmenárez el día 15/12/2025, dirigido a auditores internos, administradores y cuentadantes de la Alcaldía y Entes Descentralizados del Municipio Iribarren.
 - ✓ El día 18/12/2025 se llevó a cabo el Acto Central en el que se hizo entrega de la Orden al Mérito “Guerrera Ana Soto”, imposición de Botones y

entrega de certificados a los trabajadores por años de servicio en la Contraloría Municipal de Iribarren y en el Sistema Nacional de Control Fiscal.

8.- DIRECCIÓN DE ADMINISTRACIÓN

Durante el mes de diciembre de 2025, se realizaron actividades definidas en el Plan Operativo Anual, ejecutando los créditos presupuestarios correspondientes para este ejercicio económico financiero, registradas de manera automatizada cada una de las operaciones financieras que se realizan en la Contraloría del Municipio Iribarren.

En este sentido, la función de manejar los recursos financieros, exige a la Dirección de Administración cumplir con las normas de control interno, con el fin de salvaguardar los mencionados recursos, verificar la exactitud y veracidad de la información, para promover la eficiencia en el registro de las operaciones y estimular la observación de las políticas institucionales. Por lo que, el presente informe sintetiza la ejecución financiera de los créditos presupuestarios autorizados para sufragar los gastos de funcionamiento e inversión, en el transcurso del ejercicio económico financiero 2025, asimismo muestra de manera acumulada la ejecución desde el 1/1/2025 hasta el 31/12/2025, de acuerdo a los reportes emitidos por el Sistema Integrado Administrativo (SIA).

Gestión Presupuestaria:

El monto del presupuesto aprobado para el ejercicio económico financiero 2025, es por la cantidad de **CUARENTA Y UN MILLONES DE BOLÍVARES EXACTOS (Bs. 41.000.000,00)**.

Código	Denominación	Asignación	Modificaciones	Asignación Actualizada	Comprometido	Causado	Pagado	Deuda
401	Gastos de Personal	21.998.564,00	48.422.085,82	70.420.649,82	70.420.649,82	70.420.649,82	70.294.363,97	126.285,85
402	Materiales, Suministros y Mercancías	5.000.000,00	2.886.315,17	7.886.315,17	7.885.814,66	7.885.814,66	7.885.814,66	0,00
403	Servicios No Personales	6.860.036,00	8.733.372,71	15.593.408,71	15.593.408,07	15.593.408,07	15.503.283,07	90.125,00
404	Activos Reales	6.610.000,00	-745.481,01	5.864.518,99	5.864.518,99	5.864.518,99	5.864.518,99	0,00
407	Transferencias y Donaciones	281.400,00	-27.920,00	253.480,00	253.480,00	253.480,00	253.480,00	0,00
411	Disminución de Pasivos	250.000,00	-230.003,97	19.996,03	19.996,03	19.996,03	19.996,03	0,00
Total General:		41.000.000,00	59.038.368,72	100.038.368,72	100.037.867,57	100.037.867,57	99.821.456,72	216.410,85

Fuente: Dirección de Administración

De la misma manera se informa que durante el mes de diciembre, se

realizaron 13 traspasos presupuestarios entre sub-específicas con la finalidad de cumplir con los compromisos adquiridos por este órgano de control fiscal, los mismos se encuentran debidamente aprobados según Resolución N° 012 correspondiente a gastos de funcionamiento e inversión, durante el período comprendido desde 1/12/2025 al 31/12/2025, los mismos se detallan a continuación:

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-401-01-01-00	Func.	Sueldos básicos personal fijo a tiempo completo.	514,29	
01-03-00-00-00-401-04-08-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación al personal empleado.	921.231,55	
01-03-00-00-00-401-04-18-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación al personal obrero.	298.994,56	
01-03-00-00-00-401-04-26-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación al personal contratado.	90.133,60	
01-03-00-00-00-401-04-43-00	Func.	Complemento a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular por gastos de representación.	70.919,01	
01-03-00-00-00-401-04-46-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.	825,10	
01-03-00-00-00-401-04-51-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación al personal de alto nivel y de dirección.	724.053,48	
01-03-00-00-00-401-04-94-00	Func.	Otros complementos a altos funcionarios y altas funcionarias del sector público y de elección popular.	38.286,30	
01-03-00-00-00-401-04-95-00	Func.	Otros complementos al personal de alto nivel y de dirección.	333.936,32	
01-03-00-00-00-401-04-96-00	Func.	Otros complementos al personal empleado.	56.195,36	
01-03-00-00-00-401-04-97-00	Func.	Otros complementos al personal obrero.	33.000,00	
01-03-00-00-00-401-04-98-00	Func.	Otros complementos al personal contratado.	24.920,00	
01-03-00-00-00-401-05-01-00	Func.	Aguinaldos al personal empleado.	358,47	
01-03-00-00-00-401-05-06-00	Func.	Bono vacacional al personal obrero.	823,07	

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-401-06-01-00	Func.	Aporte patronal al instituto venezolano de los seguros sociales (i.v.s.s.) Al personal empleado.	5.245,69	
01-03-00-00-00-401-06-05-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda al personal empleado.	3.644,71	
01-03-00-00-00-401-06-13-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda al personal obrero.	402,27	
01-03-00-00-00-401-06-26-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda por personal contratado.	99,65	
01-03-00-00-00-401-06-34-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda por altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.	105,08	
01-03-00-00-00-401-06-42-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda por personal de alto nivel y de dirección.	1.543,16	
01-03-00-00-00-401-07-22-00	Func.	Ayudas para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización al personal obrero.	1.055,80	
01-03-00-00-00-401-07-56-00	Func.	Ayudas para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.	42.740,96	
01-03-00-00-00-401-07-67-00	Func.	Ayudas para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización al personal de alto nivel y de dirección.	422.030,94	
01-03-00-00-00-401-07-79-00	Func.	Ayuda para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización al personal contratado.	26.507,00	
01-03-00-00-00-401-07-95-00	Func.	Otras subvenciones al personal de alto nivel y de dirección.	462.532,96	
01-03-00-00-00-401-07-96-00	Func.	Otras subvenciones al personal empleado.	72.564,71	
01-03-00-00-00-401-07-97-00	Func.	Otras subvenciones al personal obrero.	5.049,59	
01-03-00-00-00-402-06-99-00	Func.	Otros productos de la industria química y conexos.	12.865,17	

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-403-04-01-00	Func.	Electricidad.	68.713,18	
01-03-00-00-00-403-04-03-00	Func.	Agua.	7.944,86	
01-03-00-00-00-403-04-04-01	Func.	Servicios de telefonía prestados por organismos públicos.	6.132,16	
01-03-00-00-00-403-04-05-00	Func.	Servicio de comunicaciones.	32.154,23	
01-03-00-00-00-403-07-03-00	Func.	Relaciones sociales.	394.082,71	
01-03-00-00-00-403-08-02-00	Func.	Comisiones y gastos bancarios.	143.862,99	
01-03-00-00-00-403-11-02-00	Func.	Conservación y reparaciones menores de equipos de transporte, tracción y elevación.	220.428,00	
01-03-00-00-00-411-11-04-00	Func.	Compromisos pendientes de ejercicios económico financieros anteriores.	12.290,00	
01-03-00-00-00-401-01-10-00	Func.	Salarios al personal obrero en puestos permanentes a tiempo completo.		303,44
01-03-00-00-00-401-01-18-01	Func.	Remuneraciones al personal contratado a tiempo determinado.		525,38
01-03-00-00-00-401-01-18-02	Func.	Remuneración por honorarios profesionales.		21.342,30
01-03-00-00-00-401-01-35-00	Func.	Sueldo básico de los altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		31,44
01-03-00-00-00-401-01-36-00	Func.	Sueldo básico del personal de alto nivel y de dirección.		1.401,20
01-03-00-00-00-401-04-08-00	Func.	Bono compensatorio de alimentación al personal empleado.		7.500,00
01-03-00-00-00-401-04-43-00	Func.	Complemento a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular por gastos de representación.		33.487,96
01-03-00-00-00-401-04-95-00	Func.	Otros complementos al personal de alto nivel y de dirección.		323.248,89
01-03-00-00-00-401-04-96-00	Func.	Otros complementos al personal empleado.		6.195,36
01-03-00-00-00-401-04-98-00	Func.	Otros complementos al personal contratado.		62.080,00
01-03-00-00-00-401-05-04-00	Func.	Aguinaldos al personal obrero.		261,84
01-03-00-00-00-401-05-06-00	Func.	Bono vacacional al personal obrero.		8,07
01-03-00-00-00-401-05-07-00	Func.	Aguinaldos al personal contratado.		263,30

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-401-05-13-00	Func.	Aguinaldos a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		0,31
01-03-00-00-00-401-05-16-00	Func.	Aguinaldos al personal de alto nivel y de dirección.		241,99
01-03-00-00-00-401-05-18-00	Func.	Bono vacacional al personal de alto nivel y de dirección.		54,43
01-03-00-00-00-401-06-01-00	Func.	Aporte patronal al instituto venezolano de los seguros sociales (i.v.s.s.) Al personal empleado.		727,37
01-03-00-00-00-401-06-03-00	Func.	Aporte patronal al fondo de jubilaciones al personal empleado.		4.316,91
01-03-00-00-00-401-06-04-00	Func.	Aporte patronal al fondo contributivo del régimen prestacional de empleo al personal empleado.		2.058,83
01-03-00-00-00-401-06-10-00	Func.	Aporte patronal al instituto venezolano de los seguros sociales (i.v.s.s.) Al personal obrero.		1.331,76
01-03-00-00-00-401-06-11-00	Func.	Aporte patronal al fondo de jubilaciones al personal obrero.		605,40
01-03-00-00-00-401-06-12-00	Func.	Aporte patronal al fondo contributivo del régimen prestacional de empleo al personal obrero.		382,48
01-03-00-00-00-401-06-25-00	Func.	Aporte legal al instituto venezolano de los seguros sociales (ivss) por personal contratado.		1.676,74
01-03-00-00-00-401-06-27-00	Func.	Aporte patronal al fondo contributivo del régimen prestacional de empleo al personal contratado.		371,37
01-03-00-00-00-401-06-28-00	Func.	Aporte patronal al fondo de jubilaciones por personal contratado.		628,81
01-03-00-00-00-401-06-31-00	Func.	Aporte patronal al instituto venezolano de los seguros sociales (ivss) por altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		282,19

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-401-06-35-00	Func.	Aporte patronal al fondo contributivo del régimen prestacional de empleo por altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		69,03
01-03-00-00-00-401-06-39-00	Func.	Aporte patronal al instituto venezolano de los seguros sociales (ivss) por personal de alto nivel y de dirección.		13.828,09
01-03-00-00-00-401-06-41-00	Func.	Aporte patronal al fondo de jubilaciones por personal de alto nivel y de dirección.		3.793,02
01-03-00-00-00-401-06-42-00	Func.	Aporte patronal al fondo de ahorro obligatorio para la vivienda por personal de alto nivel y de dirección.		355,76
01-03-00-00-00-401-06-43-00	Func.	Aporte patronal al fondo contributivo del régimen prestacional de empleo por personal de alto nivel y de dirección.		3.496,98
01-03-00-00-00-401-07-06-00	Func.	Ayudas para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización al personal empleado.		85.303,63
01-03-00-00-00-401-07-10-00	Func.	Dotación de uniformes al personal empleado.		322.347,00
01-03-00-00-00-401-07-11-00	Func.	Aporte patronal para gastos de guarderías y preescolar para hijos e hijas del personal empleado.		14.620,32
01-03-00-00-00-401-07-26-00	Func.	Dotación de uniformes al personal obrero.		0,09
01-03-00-00-00-401-07-73-00	Func.	Aporte patronal para gastos de guarderías y preescolar para hijos e hijas del personal de alto nivel y de dirección.		16.097,72
01-03-00-00-00-401-07-79-00	Func.	Ayuda para medicinas, gastos médicos, odontológicos y de hospitalización al personal contratado.		0,01
01-03-00-00-00-401-07-84-00	Func.	Aporte patronal para gastos de guarderías y preescolar para hijos e hijas del personal contratado.		2.724,38
01-03-00-00-00-401-07-94-00	Func.	Otras subvenciones a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		54.085,35

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-401-07-95-00	Func.	Otras subvenciones al personal de alto nivel y de dirección.		581.487,82
01-03-00-00-00-401-07-96-00	Func.	Otras subvenciones al personal empleado.		1.114.989,23
01-03-00-00-00-401-07-97-00	Func.	Otras subvenciones al personal obrero.		309.382,65
01-03-00-00-00-401-07-99-00	Func.	Otras subvenciones al personal contratado.		240.535,92
01-03-00-00-00-401-08-01-00	Func.	Prestaciones sociales e indemnizaciones al personal empleado.		73.841,42
01-03-00-00-00-401-08-02-00	Func.	Prestaciones sociales e indemnizaciones al personal obrero.		383,24
01-03-00-00-00-401-08-03-00	Func.	Prestaciones sociales e indemnizaciones al personal contratado.		33.792,29
01-03-00-00-00-401-08-06-00	Func.	Prestaciones sociales e indemnizaciones a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.		16.233,80
01-03-00-00-00-401-08-07-00	Func.	Prestaciones sociales e indemnizaciones al personal de alto nivel y de dirección.		46.090,67
01-03-00-00-00-402-01-01-00	Func.	Alimentos y bebidas para personas.		23.066,48
01-03-00-00-00-402-04-03-00	Func.	Cauchos y tripas para vehículos.		50.000,00
01-03-00-00-00-402-06-03-00	Func.	Tintas, pinturas y colorantes.		0,44
01-03-00-00-00-402-06-04-00	Func.	Productos farmacéuticos y medicamentos.		104,35
01-03-00-00-00-402-06-99-00	Func.	Otros productos de la industria química y conexos.		0,01
01-03-00-00-00-402-08-03-00	Func.	Herramientas menores, cuchillería y artículos generales de ferretería.		7.213,02
01-03-00-00-00-402-08-09-00	Func.	Repuestos y accesorios para equipos de transporte.		63.325,84
01-03-00-00-00-402-10-02-00	Func.	Materiales y útiles de limpieza y aseo.		2.187,45
01-03-00-00-00-402-10-04-00	Func.	Útiles menores médico - quirúrgicos de laboratorio, dentales y de veterinaria.		7,86
01-03-00-00-00-402-10-08-00	Func.	Materiales para equipos de computación.		3.725,35
01-03-00-00-00-402-99-01-00	Func.	Otros materiales y suministros.		2.723,91

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	INCREMENTO	DISMINUCIÓN
01-03-00-00-00-403-04-01-00	Func.	Electricidad.		12.165,43
01-03-00-00-00-403-04-03-00	Func.	Agua.		4.034,36
01-03-00-00-00-403-05-05-00	Func.	Servicio de administración, vigilancia y mantenimiento del servicio de comunicaciones.		51,63
01-03-00-00-00-403-09-01-00	Func.	Viáticos y pasajes dentro del país.		113.913,99
01-03-00-00-00-403-18-01-00	Func.	Impuesto al valor agregado.		159.018,24
01-03-00-00-00-403-99-01-00	Func.	Otros servicios no personales.		557.494,09
01-03-00-00-00-407-01-01-02	Func.	Jubilaciones del personal empleado obrero y militar.		6.440,00
01-03-00-00-00-407-01-01-13	Func.	Aguinaldos al personal jubilado.		4.000,00
01-03-00-00-00-407-01-01-14	Func.	Aportes a caja de ahorro del personal jubilado.		400,00
01-03-00-00-00-407-01-01-15	Func.	Aportes a los servicios de salud, accidentes personales y gastos funerarios del personal jubilado.		4.000,00
01-03-00-00-00-407-01-06-02	Func.	Jubilaciones del personal de alto nivel y de dirección.		4.880,00
01-03-00-00-00-407-01-06-07	Func.	Aguinaldos del personal jubilado de alto nivel y de dirección.		3.000,00
01-03-00-00-00-407-01-06-12	Func.	Aportes a caja de ahorro del personal jubilado de alto nivel y de dirección.		3.000,00
01-03-00-00-00-407-01-06-17	Func.	Aportes a los servicios de salud, accidentes personales y gastos funerarios del personal jubilado de alto nivel y de dirección.		1.000,00
01-03-00-00-00-407-01-06-99	Func.	Otras subvenciones del personal jubilado de alto nivel y de dirección.		9.000,00
01-03-00-00-00-411-11-04-00	Func.	Compromisos pendientes de ejercicios económico financieros anteriores.		2,83
01-03-00-00-00-411-11-05-00	Func.	Prestaciones sociales originadas por la aplicación de la ley orgánica del trabajo, los trabajadores y las trabajadoras.		36.265,52
01-03-00-00-00-403-08-02-00	Func.	Comisiones y gastos bancarios.		2.260,38
01-03-00-00-00-403-18-01-00	Func.	Impuesto al valor agregado.		60.119,56
TOTALES			4.536.186,93	4.536.186,93

FUENTE: Dirección de Administración

Durante el mes de diciembre se registraron 3 créditos adicionales por las cantidades de **DOS MILLONES OCHOCIENTOS VEINTITRES MIL DOSCIENTOS CUARENTA Y DOS BOLÍVARES EXACTOS (Bs. 2.823.242,00)**, **UN MILLÓN CIENTO OCHENTA Y CUATRO MIL CUATROCIENTOS BOLÍVARES EXACTOS (Bs. 1.184.400,00)** y **UN MILLÓN CIENTO SETENTA Y UN MIL OCHOCIENTOS BOLÍVARES EXACTOS (Bs. 1.171.800,00)**. Los mismos se detallan a continuación:

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	MONTO BS.
01-03-00-00-00-401-04-94-00	Func.	Otros complementos a altos funcionarios y altas funcionarias del sector público y de elección popular.	52.000,00
01-03-00-00-00-401-04-95-00	Func.	Otros complementos al personal de alto nivel y de dirección.	819.000,00
01-03-00-00-00-401-04-96-00	Func.	Otros complementos al personal empleado.	114.400,00
01-03-00-00-00-401-04-97-00	Func.	Otros complementos al personal obrero.	78.000,00
01-03-00-00-00-401-04-98-00	Func.	Otros complementos al personal contratado.	13.000,00
01-03-00-00-00-401-07-95-00	Func.	Otras subvenciones al personal de alto nivel y de dirección.	559.235,00
01-03-00-00-00-401-07-99-00	Func.	Otras subvenciones al personal contratado.	156.714,00
01-03-00-00-00-402-01-01-00	Func.	Alimentos y bebidas para personas.	389.500,00
01-03-00-00-00-403-07-03-00	Func.	Relaciones sociales.	412.994,00
01-03-00-00-00-403-09-01-00	Func.	Viáticos y pasajes dentro del país.	100.000,00
01-03-00-00-00-403-18-01-00	Func.	Impuesto al valor agregado.	128.399,00
Total			2.823.242,00

FUENTE: Dirección de Administración

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	MONTO BS.
01-03-00-00-00-401-04-94-00	Func.	Otros complementos a altos funcionarios y altas funcionarias del sector público y de elección popular.	12.600,00
01-03-00-00-00-401-04-95-00	Func.	Otros complementos al personal de alto nivel y de dirección.	428.400,00
01-03-00-00-00-401-04-96-00	Func.	Otros complementos al personal empleado.	529.200,00
01-03-00-00-00-401-04-97-00	Func.	Otros complementos al personal obrero.	163.800,00
01-03-00-00-00-401-04-98-00	Func.	Otros complementos al personal contratado.	50.400,00
Total			1.184.400,00

FUENTE: Dirección de Administración

SUB-PART. SUB.ESP.	TIPO DE GASTO	DENOMINACIÓN	MONTO BS.
01-03-00-00-00-401-07-94-00	Func.	Otras subvenciones a altos funcionarios y altas funcionarias del poder público y de elección popular.	12.600,00
01-03-00-00-00-401-07-95-00	Func.	Otras subvenciones al personal de alto nivel y de dirección.	415.800,00
01-03-00-00-00-401-07-96-00	Func.	Otras subvenciones al personal empleado.	529.200,00
01-03-00-00-00-401-07-97-00	Func.	Otras subvenciones al personal obrero.	163.800,00
01-03-00-00-00-401-07-99-00	Func.	Otras subvenciones al personal contratado.	50.400,00
TOTAL			1.171.800,00

FUENTE: Dirección de Administración

PARTIDA 4.01- GASTOS DE PERSONAL:

Durante el mes de diciembre, se causaron en las partidas de gastos de personal un monto total de **Dieciseis millones cincuenta y ocho mil quinientos veintitres bolívares con 06/100 (Bs. 16.058.523,06)**; necesarios para cumplir con los compromisos adquiridos con el personal activo de este órgano de control fiscal.

PARTIDA 4.02- MATERIALES SUMINISTROS Y MERCANCÍAS:

Durante el mes de diciembre, la partida refleja un monto causado de **Setecientos noventa y un mil diecisiete bolívares con 16/100 (Bs. 791.017,16)**, originado para la adquisición de materiales, suministros y/o mercancías necesarios para continuar con el buen funcionamiento de la institución.

PARTIDA 4.03 - SERVICIOS NO PERSONALES:

Los compromisos adquiridos mediante la partida servicios no personales durante el mes de diciembre, se corresponden al pago directo de los servicios básicos y las comisiones bancarias; así como otros compromisos adquiridos a través de las diferentes órdenes de servicio y de compra emitidas durante el periodo del 1/12/2025 al 31/12/2025, los cuales causan un monto de de **Tres millones veintisiete mil quinientos veintiocho bolívares con 52/100 (Bs. 3.027.528,52)**.

PARTIDA 4.07 - TRANSFERENCIAS Y DONACIONES:

En esta partida se causó durante el mes de diciembre, la cantidad de **Mil quinientos sesenta bolívares exactos (Bs. 1.560,00)**, correspondiente al pago de las nóminas del personal jubilado.

PARTIDA 4.11 – DISMINUCIÓN DE PASIVOS:

En esta partida se causó durante el mes de diciembre, la cantidad de **DOCE MIL OCHOCIENTOS NOVENTA Y CINCO BOLÍVARES EXACTOS (Bs. 12.895,00)**, para cubrir deudas de años anteriores.

Asimismo la División de Contabilidad y Presupuesto y el Área de Tesorería, realizaron las siguientes actividades:

- Se recibieron por la cuenta N° 0102552200000043274, del Banco de Venezuela, los fondos por concepto de cuota parte proveniente de la fuente de financiamiento para gastos de funcionamiento y crédito adicional en atención a los recursos aprobados en el Presupuesto Anual de Ingresos y Gastos para el año 2025 de la Alcaldía del municipio Iribarren y en atención a nuestra planificación financiera correspondiente al mes de diciembre 2025.
- Elaboración de certificaciones de disponibilidades presupuestarias solicitadas por la División de Compras.
- Aprobación e impresión de compromisos presupuestarios derivados de las nóminas por concepto de otros complementos al personal adscrito a este órgano de control fiscal, así como los compromisos presupuestarios originados por contratos, órdenes de compra y servicio emitidas.
- Revisión de los reportes presupuestarios al 31/12/2025.
- Cierre mensual presupuestario y financiero al 31/12/2025.

Es importante destacar, que durante el período del presente informe la Dirección de Administración ha elaborado 198 órdenes de pago.

Bancos

Solicitud de movimientos bancarios a través de la conexión On-line, correspondientes al período del 1/12/2025 al 31/12/2025.

Nombre de la Entidad Bancaria	Cuenta N°
Banco Provincial	01080906110100008748
Banco Provincial	01080906120100020977
Banco de Venezuela	01020552200000043274
Banco de Venezuela	01020422420000298456
Banesco	01340326193261101281
Banesco	01340326173261102142

FUENTE: Dirección de Administración

Ingresos recibidos

N°	Desde la Cuenta N°	Bs.	Fecha
1	0108-0906-11-0100008748	2.823.242,00	19/12/2025
2	0102-0552-20-0000043274	1.171.800,00	23/12/2025
3	0102-0552-20-0000043274	1.184.400,00	23/12/2025
4	0102-0552-20-0000043274	500.000,00	29/12/2025

FUENTE: Dirección de Administración

Transferencias realizadas

N°	Desde la Cuenta N°	Hasta la Cuenta N°	Bs.	Fecha
1	0102-0422-42-0000298456	0102-0552-20-0000043274	1.000.000,00	02/12/2025
2	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	1.000.000,00	04/12/2025
3	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	800.000,00	11/12/2025
4	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	800.000,00	19/12/2025
5	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	980.000,00	19/12/2025
6	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	980.000,00	19/12/2025
7	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	2.000.000,00	23/12/2025
8	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	980.000,00	29/12/2025
9	0108-0906-11-0100008748	0102-0552-20-0000043274	400.000,00	29/12/2025

FUENTE: Dirección de Administración

Se generaron gastos por comisiones bancarias durante el mes de diciembre, los montos se indican a continuación:

Nombre de la entidad bancaria	Cuenta N°	Bs.
Banco de Venezuela	0102-0552-20-0000043274	111.127,15
Banco de Venezuela	0102-0422-42-0000298456	8,00
Banco Provincial	0108-0906-11-0100008748	32.703,84
Banco Banesco	0134-0326-19-3261101281	16,00
Banco Banesco	0134-0326-17-3261102142	16,00

FUENTE: Dirección de Administración.

En este mismo orden se refleja la siguiente información:

- Se procesaron en el portal del SENIAT, las planillas de declaración de retenciones de Impuesto Sobre la Renta (ISLR) y retenciones de Impuesto al Valor Agregado (IVA).
- Se realizaron los pagos correspondientes a retenciones de impuesto 1x1000, retenciones de ISLR, retenciones de IVA realizadas a los

proveedores de este órgano, correspondiente al mes de diciembre 2025.

- Realización de las conciliaciones bancarias correspondientes al mes de diciembre 2025.

División de Compras

A continuación se detallan las actividades realizadas por la División de Compras durante el mes de diciembre del año 2025:

- Carga y envío de información del Plan de Compras 2026 al Servicio Nacional de Contratista.
- Durante el periodo del presente informe se realizaron 11 órdenes de compras y 8 órdenes de servicios.

División de Bienes

A continuación se detallan las actividades realizadas por la División de Bienes, durante el mes de diciembre del año 2025:

- Rendición de cuenta de los bienes ante la Alcaldía del municipio Iribarren específicamente al Departamento de Bienes del mes de diciembre.
- Presentación para el taller de Bienes Públicos Municipales, en el marco del 49 aniversario de este órgano de control fiscal.
- Elaboración de ajuste acumulado correspondiente a la conservación y mantenimiento de los inmuebles (sede y estacionamiento).
- Sustitución de etiquetas de los bienes muebles con diseño nuevo para todas las unidades administrativas.

9.- DIRECCIÓN DE SERVICIOS GENERALES

A continuación se detallan las actividades realizadas por la Dirección de Servicios Generales durante el mes de diciembre del año 2025:

División de Servicios y Mantenimiento

Conservación de la Infraestructura y Bienes muebles

- Reparación y cambio de lámparas led del pasillo de planta baja.
- Colocar tapas en los ductos de aires acondicionados en la Oficina de Atención al Ciudadano.
- Reemplazo de canilla dañada en poceta del baño de damas de planta baja.
- Mantenimiento de filtros de agua de planta baja y cocina del Despacho.
- Mantenimiento, limpieza y lubricación del portón del estacionamiento de empleados.
- Reparación y mantenimiento de cerradura de la puerta de la sala de

conferencias del Despacho.

- Retoque de pintura en escalera y pared subiendo al Despacho y base del aire acondicionado en la División de la secretaría del Despacho.
- Instalación de soporte para colchoneta en el baño de la garita de vigilancia.
- Reparación de cerradura de archivador en Consultoría jurídica.
- Armar escritorio en la División de Compras.
- Apoyo en la decoración del Salón de Usos Múltiples y reubicación de cuadro en el Despacho del Contralor.

División de Transporte y Mensajería

La División de Transporte y Mensajería, durante el mes de diciembre del año 2025, realizó actividades correspondientes al parque automotor de la Contraloría Municipal de Iribarren:

- Se canalizó con la empresa contratista la reparación y mantenimiento de los siguientes vehículos:
 - **Chevrolet Luv:** Reconstrucción del sistema de aire acondicionado.
 - **Chevrolet Luvdmax:** Mantenimiento preventivo del tren delantero y sistema eléctrico de las puertas.
- Traslado de los funcionarios a los diferentes entes y órganos del municipio.
- Entrega de oficios y notificaciones.

Nivel Sustantivo

10.- OFICINA DE ATENCIÓN AL CIUDADANO

A continuación se presentan las actividades llevadas a cabo por la Oficina de Atención al Ciudadano durante el mes de diciembre de 2025.

PROGRAMA LA CONTRALORIA VA A LA ESCUELA

Con este programa se promueve la participación ciudadana en el ejercicio del Control Social de la gestión escolar, el cual, tiene como objeto fundamental la implementación de los mecanismos necesarios para la formación de ciudadanos íntegros y honestos, que desde una temprana vida educativa y a través de la garantía del Derecho a Participar en el Proceso Educativo, fortaleciendo así su formación moral, ética y desarrollando los valores de la honestidad, responsabilidad, lealtad, vocación de servicio, disciplina, puntualidad y transparencia. En relación a este programa, durante este mes se realizaron 8 juramentaciones en las siguientes unidades educativas:

N°	Institución educativa	Fecha
1	U.E.E. Carmen Fernández de Leoni	2-12-2025
2	U.E.E. San Antonio	2-12-2025
3	U.E.E. Francisco Rumbos Delgado	4-12-2025
4	U.E.E. Teniente Pedro Camejo	5-12-2025
5	U.E.E. El Valle	8-12-2025
6	U.E.E. General del Natalicio Juan Guillermo Iribarren	9-12-2025
7	U.E.E. Antonio Pinto Salinas (Turno Mañana)	10-12-2025
8	U.E.E. Antonio Pinto Salinas (Turno Tarde)	10-12-2025

Fuente: Oficina de Atención al Ciudadano

PROGRAMA ABUELAS Y ABUELOS CONTRALORAS Y CONTRALORES

La Contraloría del Municipio Iribarren, en aras de promover y fortalecer la participación ciudadana, especialmente en los adultos mayores como miembros de la sociedad, impulsa el programa de Contraloría Social “Abuelas y Abuelos Contraloras y Contralores”, con el objetivo de instruir a los ciudadanos y ciudadanas de la tercera edad en el principio de la democracia participativa y protagónica contemplada en la Constitución de la República Bolivariana de Venezuela. En relación a este programa, durante el mes de diciembre se llevaron a cabo actividades en la casa Hogar “Los Abuelos Peregrinos”, para la realización del informe de actividades.

Mantener informado al Público

La Oficina de Atención al Ciudadano, en conjunto con la Dirección de Comunicación y Relaciones Públicas, deberá informar a la ciudadanía sobre las actividades trabajadas, a través de un informe de fácil manejo y comprensión, que se publicará trimestralmente y se pondrá a disposición de cualquier persona. En este sentido, a través de las redes sociales se han realizado las publicaciones correspondientes a las actividades ejecutadas en lo concerniente al programa La Contraloría va a la Escuela y la formación a las comunas de las parroquias que conforman el municipio Iribarren.

Participación Ciudadana en relación a las Denuncias, Quejas, Reclamos, Sugerencias O Peticiones

La Oficina de Atención al Ciudadano, es la unidad encargada de fomentar y ejecutar las políticas de participación ciudadana, promoviendo la formación y educación del ciudadano en el control de la gestión pública, atendiendo sus iniciativas, proyectos, reclamos, quejas, sugerencias, peticiones y denuncias, en este sentido, durante el mes de diciembre no se recibieron denuncias. A

continuación el estado de las denuncias que cursan por la Oficina:

N° Expediente de la Denuncia	Estatus
E-OAC-001-2025	Remitida a Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados de esta Contraloría Municipal.
E-OAC-002-2025	Valoración
E-OAC-003-2025	Valoración
E-OAC-004-2025	Valoración
E-OAC-005-2025	Valoración

Fuente: Oficina de Atención al Ciudadano

Atención al Público en la Recepción de la Contraloría Municipal de Iribarren

Llamadas	Cantidad
Entrantes	10
Salientes	14
Total	24

Fuente: Oficina de Atención al Ciudadano

Recepción de visitantes	N° Personas atendidas
Visitantes	350

Fuente: Oficina de Atención al Ciudadano

De igual manera, se recibieron 14 oficios y/o correspondencias en la recepción de este órgano de control fiscal.

Otras actividades atendidas por la Oficina de Atención al Ciudadano

Requerimientos Denuncias, Reclamos, Quejas, Peticiones, Sugerencias, Asesorías, Consultas	Género	
	F	M
Declaración Jurada de Patrimonio	23	18
Asesorías	3	0
Total de personas atendidas	44	

Fuente: Oficina de Atención al Ciudadano

11.- DIRECCIÓN DE CONTROL POSTERIOR DE LOS ÓRGANOS CENTRALES

A continuación se presentan las actividades desarrolladas en la Dirección de Control Posterior de los Órganos Centrales y sus Divisiones adscritas, correspondiente al mes de diciembre del presente año.

1. Actuaciones de control fiscal

Expediente	Tipo de Actuación Fiscal	Organismo / Unidad Auditada	Descripción	Estatus
DCPOC-013-2025	Examen de la cuenta	Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren	Examen de la cuenta de ingresos, gastos y bienes públicos del Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren, correspondiente al ejercicio económico financiero 2024.	<ul style="list-style-type: none"> Informe definitivo remitido al Despacho en fecha 10/12/2025, según oficio N° O-DCPOC-044-25.

Expediente	Tipo de Actuación Fiscal	Organismo / Unidad Auditada	Descripción	Estatus
DCPOC-014-2025	Auditoría	Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren	Auditoría para evaluar la legalidad y sinceridad de los procesos administrativos llevados a cabo por la Dirección de Recursos Humanos del Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren, relacionados con la conformación de los expedientes de personal, durante los años 2021, 2022 y 2023.	<ul style="list-style-type: none"> Informe definitivo remitido al Despacho en fecha 8/12/2025, según oficio N° O-DCPOC-043-25.

Fuente: Dirección de Control Posterior de los Órganos Centrales

2. Relación de opiniones jurídicas a los expedientes administrativos para la desafectación de terrenos.

N°	Fecha	Número	Destinatario	Expediente	Asunto
1	16/12/2025	O-DC-542-25	Abg. Roselys Rodríguez Síndica Municipal	010-24	Conforme, cumple con el artículo 134 de la L.O.P.P.M.
2	16/12/2025	O-DC-543-25	Abg. Roselys Rodríguez Síndica Municipal	008-24	Devuelto, por cuanto el Boletín de Notificación Catastral, no ha sido tramitado a nombre de la solicitante y nueva propietaria.

Fuente: Dirección de Control Posterior de los Órganos Centrales

12.- DIRECCIÓN DE CONTROL POSTERIOR DE LOS ENTES DESCENTRALIZADOS

En relación a las actividades desarrolladas por la Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados y sus Divisiones adscritas, en el lapso correspondiente al presente informe, se describen las siguientes:

1. Actuaciones de Control Fiscal

N° Exp.	Tipo de Actuación Fiscal	Ente Auditado	Descripción	Estatus
DCPED-008-2025	Cumplimiento	Instituto Municipal de la Mujer y la Igualdad de Género (IMMI)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2022, 2023 y 2024.	Informe definitivo fecha 16/12/2025

N° Exp.	Tipo de Actuación Fiscal	Ente Auditado	Descripción	Estatus
DCPED-010-2025	Cumplimiento	Instituto Autónomo Policía Municipal de Iribarren (IAPMI)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2020, 2021, 2022, 2023 y 2024.	Informe preliminar fecha 16/12/2025
DCPED-011-2025	Cumplimiento	Instituto Municipal de Cultura y Arte del Municipio Iribarren (IMCA)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2021, 2022, 2023 y 2024.	Informe preliminar fecha 16/12/2025
DCPED-014-2025	Cumplimiento	Autoridad Metropolitana de Transporte Público, Tránsito y Circulación de Barquisimeto - Cabudare (AMTT)	Auditoría de cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2022, 2023 y 2024.	Informe definitivo 15/12/2025

Fuente: Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados

2. División de Potestad Investigativa

N° Exp.	N° Control	Descripción	Estatus
DCPED-010-2023	ED-DPI-AA-011-2025	Seguimiento para evaluar el estado de implementación de las acciones emprendidas por el Instituto Municipal de Cultura y Arte (IMCA), de acuerdo a las recomendaciones formuladas en el informe definitivo N° CMI-DCP-ED/004-2021 denominada "Auditoría para evaluar los aspectos legales, de las operaciones, administrativas, presupuestarias, financieras y técnicas relacionadas con el registro, uso y conservación de los bienes muebles (Instrumentos Musicales), así como las actividades de expresión artística en los diferentes géneros de la música, llevadas en el Instituto Municipal de Cultura y Arte (IMCA) de la Alcaldía del Municipio Iribarren, correspondiente al ejercicio fiscal 2018, 2019 y 2020".	Auto de Archivo 3/12/2025

Fuente: Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados

13.- DIRECCIÓN DE DETERMINACIÓN DE RESPONSABILIDADES

La Dirección de Determinación de Responsabilidades, en cumplimiento al Plan Operativo Anual correspondiente al año 2025, presenta informe donde se manifiesta la gestión efectuada durante el mes de diciembre, en los siguientes términos:

Para el presente mes esta Dirección recibió 1 expediente por parte de la

División de Potestad Investigativa de la Dirección de Control Posterior de los Entes Descentralizados de la Contraloría Municipal de Iribarren. Se detalla:

Fecha	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Observaciones / Estatus
16/12/2025	ED-DPI-004-2025 (DCPED-011-2024) Instituto Municipal de Aseo Urbano y Domiciliario de Barquisimeto (IMAUBAR)	Auditoría de Cumplimiento dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo durante los ejercicios económicos financieros 2020, 2021, 2022 y 2023.	Siete (7) carpetas lomo ancho. Dos mil cuatrocientos cuarenta y seis (2.446) folios útiles.

Ahora bien, actualmente cursan en esta Dirección 11 expedientes administrativos de los cuales: 1 se encuentra en fase de notificación por cartel de la Decisión, en espera de su publicación (Exp. N° DDR-PDR-DR-FR-01-2025); 2 transcurriendo el lapso para celebrar el Acto Oral y Público (Exp. N° DDR-PDR-DR-03-2025 y DDR-PDR-DR-04-2025); 1 remitido a la División de Potestad Investigativa correspondiente, en espera de su devolución (Exp. N° ED-DPI-004-2024); 1 con Informe de Valoración enviado a la CGR, en espera de respuesta (Exp. N° ED-DPI-003-2025) y 6 por asignar para su valoración en el año 2026.

En este sentido, se procede a detallar en cuadros anexos la relación de expedientes en proceso, culminados y por valorar en custodia de esta Dirección *utes supra mencionados*, señalando el avance y estatus actual:

Expedientes en Proceso al 31/12/2025			
Ítem	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Observaciones / Estatus
1	DDR-PDR-DR-03-2025 (DCPOC-008-2022) Cuerpo de Bomberos del Municipio Iribarren	Auditoría de Seguimiento al Plan de Acciones Correctivas sobre la Auditoría de Cumplimiento para evaluar las operaciones administrativas y técnicas relacionadas con el registro, control, uso, conservación y mantenimiento de los bienes en el Cuerpo de Bomberos del Municipio Iribarren, al 30/6/2017.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Expediente asignado a la Abg. Carla Angulo en fecha 30/6/2025. 2. Auto de Valoración:28/7/2025. 3. Auto de Inicio:20/8/2025. 4. Actualmente se encuentra en Lapso para celebrar el Acto Oral y Público.
2	ED-DPI-004-2024 (DCPED-007-2023 y DCPED-007-2023-1) Instituto Municipal para el Desarrollo Social (IMDES)	Auditoría para evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo durante los ejercicios económicos financieros 2019 y 2020.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Expediente asignado a la Abg. Jessika Aljorna en fecha 19/5/2025. 2. Informe de fecha 24/9/2025, donde se efectuó la devolución del expediente a la División de Potestad Investigativa respectiva (Art. 87 Reglamento de la LOGRSNCF). En espera de devolución.

Expedientes en Proceso al 31/12/2025			
Ítem	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Observaciones / Estatus
3	DDR-PDR-DR-04-2025 (DCPOC-007-2023 y DCPOC-007-2023-1) Servicio Municipal de Administración Tributaria (SEMAT)	Auditoría de Cumplimiento para evaluar los tributos estimados, liquidados y recaudados, así como las contrataciones públicas efectuadas por el Servicio Municipal de Administración Tributaria (SEMAT) de la Alcaldía del Municipio Iribarren, durante los ejercicios económicos financieros 2019 y 2020.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Expediente asignado a Abg. Jessika Aljorna en fecha 13/10/2025. 2. Auto de valoración: 14/11/2025 3. Auto de inicio: 17/11/2025 4. Actualmente se encuentra en lapso para celebrar el Acto Oral y Público.
4	ED-DPI-003-2025 (DCPED-018-2024) Empresa Municipal de Infraestructura y Conservación del Ambiente (EMICA)	Auditoría de Cumplimiento dirigida a evaluar los aspectos administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos de contratación, pagos, seguimiento y destino de la adquisición de transformadores eléctricos durante los ejercicios económicos financieros 2022, 2023 y primer semestre 2024.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Expediente asignado en Comisión Especial a las Abogadas: Jessika Aljorna, Carla Angulo y María Sánquiz en fecha 18/11/2025. 2. Informe de Valoración Jurídica de fecha 26/11/25, remitido al Despacho Contralor mediante oficio N° O-DDR-079-25 y a la Contraloría General de la República a través de oficio N° O-DC-510-25, ambos de la misma fecha. (Art. 97 LOCGRSNCF y Art. 66 de su Reglamento). En espera de respuesta.

Fuente: Dirección de Determinación de Responsabilidades

Expedientes culminados al 31/12/2025			
Ítem N°	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Estatus
1	DDR-PDR-DR-FR-01-2025 (DCPOC-002-2023) Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren (CMBI)	Auditoría Operativa dirigida a evaluar la legalidad y sinceridad de los procesos administrativos llevados a cabo por la Dirección de Recursos Humanos del Concejo Municipal Bolivariano de Iribarren, relacionados con la administración del personal adscrito al órgano legislativo, así como al pago de quincena, durante el ejercicio económico financiero 2019.	<ol style="list-style-type: none"> 1. Expediente asignado a la Abg. Jessika Aljorna en fecha 19/2/2025. 2. Decisión N° D-DDR-PDR-04-2025 de fecha 8/8/2025, con Declaratoria de Responsabilidad Administrativa y Formulación de Reparación. 3. Actualmente se encuentra en fase de notificación por cartel de la Decisión (en espera de su publicación).

Fuente: Dirección de Determinación de Responsabilidades

Expedientes por valorar al 31/12/2025			
Item N°	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Estatus
1	ED-DPI-001-2025 (DCPED-002-2024) Instituto Municipal de Deporte y Recreación de Iribarren (IMDERI)	Auditoría de Cumplimiento dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos, relacionados con los procesos medulares y de apoyo realizados durante los ejercicios económicos financieros 2020, 2021 y 2022.	Por asignar
2	OC-DPI-002-2025 (DCPOC-001-2024 y	Auditoría Operativa dirigida a evaluar la legalidad y sinceridad de los procesos administrativos llevados	Por asignar

Expedientes por valorar al 31/12/2025			
Item N°	N° Expediente (credencial) (órgano u ente)	Actuación	Estatus
	DCPOC-001-2024-1) Alcaldía del Municipio Iribarren (Oficina de Recursos Humanos)	acabo por la Oficina de Recursos Humanos de la Alcaldía del Municipio Iribarren, relacionados con la administración del personal adscrito al órgano ejecutivo, así como al cálculo y pago de remuneraciones y demás obligaciones laborales, correspondientes a los ejercicios económicos financieros 2019 y 2020.	
3	ED-DPI-002-2025 (DCPED-006-2024 y DCPED-006-2024-1) Empresa Socialista Juntos Reciclamos, CA (JUNRECA)	Auditoría de Cumplimiento, dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo durante los ejercicios económicos financieros 2019, 2020, 2021 y 2022.	Por asignar
4	OC-DPI-003-2025 (CMI-146-2020/ CMI-147-2020/ CMI-148-2020/ CMI-191-2020/ CMI-192-2020 y CMI-193-2020) Alcaldía del Municipio Iribarren (Oficina de Recursos Humanos / Dirección de Administración y Finanzas)	Auditoría para evaluar los aspectos organizacionales, presupuestarios, financieros, legales y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo establecidos por la Alcaldía del Municipio Iribarren, así como la verificación del grado de cumplimiento de las actividades programadas, a fin de determinar la eficacia, la eficiencia, la economía y la legalidad de sus operaciones durante los ejercicios económicos financieros 2015, 2016 y primer semestre del año 2017.	Por asignar
5	OC-DPI-004-2025 (DCPOC-006-2024) Alcaldía del Municipio Iribarren (Oficina de Informática)	Auditoría de Cumplimiento para evaluar las operaciones administrativas y técnicas relacionadas con el registro, control, uso, conservación y mantenimiento de los bienes muebles de la Oficina de Informática de la Alcaldía del Municipio Iribarren, correspondiente al ejercicio económico financiero 2023 y 1er trimestre del año 2024.	Por asignar
6	ED-DPI-004-2025 (DCPED-011-2024) Instituto Municipal de Aseo Urbano y Domiciliario de Barquisimeto (IMAUBAR)	Auditoría de Cumplimiento dirigida a evaluar los aspectos organizacionales, administrativos, legales, presupuestarios, financieros y técnicos relacionados con los procesos medulares y de apoyo durante los ejercicios económicos financieros 2020, 2021, 2022 y 2023.	Por asignar

Fuente: Dirección de Determinación de Responsabilidades

Otras Actividades:

- En fecha 8/12/2025 a través de oficio N° O-DDR-084-25, se remitió al Despacho Contralor el oficio N° O-DC-529-25 de fecha 5/12/2025, dirigido a la Gerente General del SEMAT, a fin de informar sobre las sanciones pecuniarias y el reparo administrativo impuesto por esta Contraloría Municipal a los Declarados Responsables del Procedimiento Administrativo contenido en el expediente N° DDR-PDR-DR-FR-04-2024 (Alcaldía del Municipio Iribarren), y se efectúen las diligencias pertinentes y oportunas para su cobro, conforme al artículo 88 de la Ordenanza de la Contraloría

Municipal de Iribarren (2023) y en uso de las atribuciones establecidas en el artículo 130, numeral 12 del Reglamento Interno que regula nuestro funcionamiento (2023).

- En fecha 10/12/2025 a través de oficio N° O-DDR-085-25, se remitió al Despacho Contralor el oficio N° O-DC-534-25 de la misma fecha dirigido a la Gerente General del SEMAT, a fin de hacer seguimiento sobre la ejecución de las sanciones pecuniarias y reparos administrativos impuestos por esta Contraloría Municipal, en cumplimiento al artículo 88 de la Ordenanza de la Contraloría Municipal de Iribarren (2023), concatenado con el artículo 110 del Reglamento de la Ley Contralora Nacional (2009), y en uso de las atribuciones establecidas en el artículo 130, numeral 12 del Reglamento Interno que regula nuestro funcionamiento (2023).



CONSIDERACIONES FINALES

El presente informe evidencia el grado de cumplimiento de la Contraloría Municipal de Iribarren, como Órgano integrante del Sistema Nacional de Control Fiscal, al proceso de intervención ordenado por la Contraloría General de la República según Resolución N° 01-00-0000260 de fecha 30 de agosto de 2021 emitida por la Contraloría General de la República; denotando el cumplimiento de los objetivos institucionales y metas establecidas en el Plan Operativo Anual 2025, durante el mes de diciembre del año 2025; arrojando como resultado la consolidación de las actividades llevadas a cabo por esta Contraloría durante dicho período.

Finalmente, reafirmamos nuestro compromiso como Órgano del Sistema Nacional de Control Fiscal, a objeto de continuar realizando, con esfuerzo y dedicación, las funciones de control que nos corresponden y paralelo a ello, ejercer el rol preventivo en los órganos y entes sujetos a nuestro control.

DRA. ROSA COLMENÁREZ
Contralora (I) Municipal de Iribarren

Resolución Número 01-00-0000260 de fecha 30 de agosto de 2021, emanada de la Contraloría General de la República, publicada en Gaceta Oficial de la República Bolivariana de Venezuela Número 42.252 de fecha 10 de noviembre de 2021