



ALCALDIA MUNICIPAL DE ZACATECOLUCA
DEPARTAMENTO DE LA PAZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

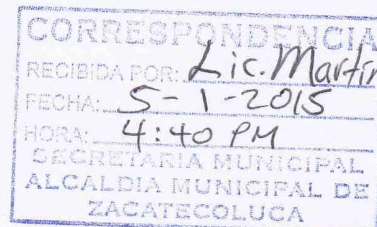


Zacatecoluca, 5 de enero de 2015

AL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL

Dr. Francisco Salvador Hirezi
Alcalde

Presente.-



Un saludo muy cordial, deseando que las labores edilicias se desarrollen con éxito en compañía de todos los miembros que conforman el Honorable Concejo.

Por este medio hago de su conocimiento y presento Informe, sobre arquezos sorprendivos que se practicaron a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el periodo de enero a diciembre de 2014; durante ese periodo, se realizando **80 arquezos**, que incluyeron 8 al Fondo Circulante y el resto (72 arquezos) a las diferentes Cajas; actividad que fue contemplada en el Plan de Anual Operativo 2014, de la Auditoria Interna.

Durante la realización de dicha actividad se concluye que en relación a los documentos que lo soportan el efectivo fue manejado aceptablemente del cual presento en detalle de los meses que se practicaron. Los resultados obtenidos y diferencias determinadas no tuvieron relevancia, aun que fueron informadas en su momento.

ARQUEOS SORPRESIVOS MENSUALES

Mes	Nº arquezos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
Enero	1	CAJA Nº 2	Hilda Rodríguez Mejía	34689 472051*	34695 472222	\$ 399.00	\$ 399.00	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	44094 CV. 814658	44110 CV.814664	\$ 47.65	\$ 47.65	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	35210	35218	\$ 97.50	\$ 97.47	\$ 0.03 Excedente
	1	Cementerio	Juan José Hernández	El día viernes 31 de enero a las 11:40 am. No se había registrado ingreso de fondos en la caja de Cementerio.				
Febrero	1	CAJA Nº 1	Germán Antonio Martínez	45742	46902	\$ 9,392.53	\$ 9,392.53	Cero \$ 0.00
	1	CAJA Nº 2	Hilda Rodríguez Mejía	37489 475201*	37490 475282	\$ 174.25	\$ 174.30	\$ 0.05 Faltante

Recibido: 9/1/2015



	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	43133	43161	\$ 452.25	\$ 452.24	\$ 0.01 Faltante
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	44706 CV.21032	44719 CV. 21043	\$ 40.64	\$ 40.64	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	47123	47126	\$ 36.25	\$ 36.24	\$ 0.01 Excedente
	1	Parqueo	Enrique Barahona Sabrián	43862 ** 43601	43900 43616	\$ 13.75	\$ 13.75	Cero \$ 0.00
Marzo	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	48886	48890	\$ 96.27	\$ 96.27	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	37688 478501*	37690 478526	\$ 61.95	\$ 61.95	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	50768	50777	\$ 211.75	\$ 211.75	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	45076 CV.21225	45092 CV. 21232	\$ 58.08	\$ 58.08	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	47636	47642	\$ 102.23	\$ 102.23	Cero \$ 0.00
	1	Cementerio	Reymundo Jiménez	35626	35628	\$ 10.50	\$ 52.50	\$ 42.00 Faltante
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	58425 **	58486	\$ 15.50	\$ 15.50	Cero \$ 0.00
Abril	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	49549	49617	\$ 9,868.62	\$ 9,868.62	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	51046	51061	\$ 329.18	\$ 329.18	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	B0318063 CV. 21633	B0318079 CV. 21644	\$ 52.30	\$ 52.30	Cero \$ 0.00
	1	Cementerio	Reymundo Jiménez	35701	35701	\$ 57.75	\$ 57.75	Cero \$ 0.00
Mayo	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	50156	50164	\$ 1,673.12	\$ 1,673.12	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	37962 483951*	37963 484009	\$ 130.20	\$ 130.20	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	51336	51340	\$ 198.29	\$ 198.29	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	B0318697 CV. 21863	B0318410 CV. 21872	\$ 50.98	\$ 50.98	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Humberto Castillo	B0320923	B0320932	\$ 115.96	\$ 115.96	Cero \$ 0.00
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	74595 ** 75251	74600 75300	\$ 14.00	\$ 14.00	Cero \$ 0.00
Junio	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	322457	322467	\$ 22.20	\$ 22.20	Cero \$ 0.00

	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	38040 488501*	38042 485279	\$ 173.40	\$ 173.25	\$ 0.15 Excedente
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	51468	51479	\$ 417.91	\$ 417.91	Cero \$ 0.00
	2	Tiangue	Carlos Alberto Cárcamo	318795 CV. 22134	318814 CV. 22145	\$ 56.30	\$ 56.20	\$ 0.10 Excedente
				318932 CV. 22231	318948 CV. 22241	\$ 46.00	\$ 46.00	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	321175	321178	\$ 36.24	\$ 36.24	Cero \$ 0.00
	1	Cementerio	Alexander Antonio Andino	El día jueves 26 de junio a las 10:35 am. No se encontraba el responsable de la Caja.				
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	77955**	77993	\$ 9.75	\$ 9.75	Cero \$ 0.00
Julio	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	El día viernes 25 de julio de 2014 a las 10:00 a.m. No se había registrado ingreso de fondos en la caja.				
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	51865	51866	\$ 34.71	\$ 34.71	Cero \$ 0.00
	1	Tiangue	Carlos Alberto Cárcamo	319496 CV. 22631	22643 CV. 319512	\$ 48.62	\$ 48.62	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	321839	321850	\$ 131.60	\$ 131.50	\$ 0.05 Excedente
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	89101	89162	\$ 15.50	\$ 15.50	Cero \$ 0.00
Agosto	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	323726	323760	\$ 3,719.86	\$ 3,719.86	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	38402 491851*	38402 491885	\$ 98.50	\$ 98.50	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	324103	324109	\$ 54.05	\$ 54.05	Cero \$ 0.00
	1	Tiangue	Carlos Alberto Cárcamo	319966 CV. 22965	320002 CV. 22986	\$ 118.74	\$ 118.74	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	B0336255	B0336259	\$ 92.55	\$ 92.50	\$ 0.05 Excedente
	1	Cementerio	Reynaldo Jiménez	35924	35926	\$ 66.75	\$ 66.15	\$ 0.60 Excedente
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	94889** 96101	94900 96137	\$ 12.50	\$ 12.50	Cero \$ 0.00
Sept.	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	327342	327347	\$ 349.14	\$ 349.14	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	494951	495007	\$ 120.00	\$ 119.70	\$ 0.30 Excedente
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	B0324338	B0324338	\$ 7.25	\$ 7.25	Cero \$ 0.00
	1	Tiangue	Carlos Alberto Cárcamo	320284 CV. 23179	320285 CV. 23180	\$ 5.88	\$ 5.88	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica	336756	336759	\$ 43.50	\$ 43.49	\$ 0.01

			Guadalupe Cruz					Excedente
	1	Cementerio	Reynaldo Jiménez	35976	35976	\$ 4.20	\$ 4.20	Cero \$ 0.00
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	102669** 104501	102700 104503	\$ 8.75	\$ 8.75	Cero \$ 0.00
Oct.	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	328317	328379	\$ 11,045.35	\$ 11,045.35	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	38785 498351*	38786 498387	\$ 84.00	\$ 84.00	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	324459	324462	\$ 99.69	\$ 99.69	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	María Elena Escalante	330263 CV. 23429	330272 CV. 23434	\$ 28.83	\$ 28.83	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	337334	337337	\$ 29.00	\$ 29.00	Cero \$ 0.00
	1	Cementerio	Reymundo Jiménez	326417	326419	\$ 61.44	\$ 64.44	Cero \$ 0.00
	1	Parqueo	Rafael Antonio Sibrian	113101**	113142	\$ 10.50	\$ 10.50	Cero \$ 0.00
Nov.	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	329014	329066	\$ 2,072.58	\$ 2,072.58	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Hilda Rodríguez Mejía	120019	120025	\$ 750.75	\$ 750.75	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	324895	324898	\$ 21.75	\$ 21.75	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	337712	337725	\$ 172.23	\$ 172.23	Cero \$ 0.00
	1	Parqueo	José Cruz Lara	119984** 120401	120000 120425	\$ 10.50	\$ 10.50	Cero \$ 0.00
Dic.	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	329977 155001	330000 155018	\$ 2,285.42	\$ 2,285.42	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 3	Reina Isabel Echegoyen	325120	325142	\$ 922.58	\$ 922.58	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	María Elena Escalante	331855 CV. 319158	331870 CV. 319166	\$ 53.98	\$ 53.98	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Verónica Guadalupe Cruz	121405	121416	\$ 522.27	\$ 522.27	Cero \$ 0.00
	2	Cementerio	Reymundo Jiménez	326620	326624	\$ 55.95	\$ 55.65	\$ 0.30 Excedente
				326633	326643	\$ 340.45	\$ 340.45	Cero \$ 0.00
TOTAL	72					\$ 47,964.67	\$ 48,005.04	(\$ 40.37)

* Identifica los correlativos de recibos de ingresos por certificaciones de registro civil. Con valor de \$2.10

** Identifica los correlativos de tiquetes de parqueo con valor de \$0.25.

Según el detalle anterior se observa que no hay diferencias significativas en cuanto al efectivo en los arquezos realizados a los diferentes colectores.

Se realizaron 8 arquezos a al Fondo Circulante aprobado por un monto de \$1,150.00. Este fondo ha sido manejado adecuadamente por la responsable según el detalle siguiente:

Arquezos a Fondo Circulante durante el año 2014. Responsable: Licda. Ivania Selenia Samayoa Menjivar.

ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE

MES	Nº DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO	MONTO SEGÚN DOC.	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
Febrero	1	\$ 505.50	\$ 644.49	\$ 1,150.00	\$ 0.01 Faltante
Marzo	1	\$ 770.89	\$ 379.11	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Abril	1	El día martes 29 de abril de 2014 a las 11:35 am. No se disponía de Fondo para realizar Arqueo.			
junio	1	\$ 254.59	\$ 895.41	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Julio	1	\$ 809.19	\$ 341.31	\$ 1,150.00	\$ 0.50 Excedente
Agosto	1	\$ 312.81	\$ 837.19	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Septiembre	1	\$ 621.57	\$ 528.43	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Noviembre	1	\$ 107.60	\$ 1,042.40	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
TOTALES	8	\$ 3,382.15	\$ 4,668.34	\$ 8,050.00	\$ 0.49


5/11/15
11:15 AM



Lic. José Alejandro Menjivar H.

Auditor Interno

