



# ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



ACTA.UAI- 02-092020

### ACTA DE LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO FISICO DE LAS EXISTENCIAS AL 22 DE SEPTIEMBRE DE 2020, REALIZADO EN LA BODEGA DE UNIDAD DE LA MUJER DE LA MUNICIPALIDAD

Reunidos en la Bodega de Unidad de la Mujer de la Alcaldía Municipal de Chalatenango, a las ocho horas con 30 minutos del día Martes 22 de septiembre de 2020, Los suscritos Licda. Jocelyn Yamileth Grande Melara Encargado de la Unidad y Bodega de la Mujer, y participando como coordinador del inventario especial de existencia, Lic. Samuel Monterrosa Alemán Auditor Interno, se llevó a cabo el levantamiento del inventario físico de los artículos en existencias de la Bodega, con la finalidad de atender instrucciones de la máxima autoridad y en consideración del Reglamento de Normas de Control Interno Especificas de esta Municipalidad, autorizada por la Corte de Cuentas de la Republica, en lo que se refiere Art. 36. El Concejo Municipal, niveles gerenciales y jefaturas, tienen que definir y aplicar políticas y procedimientos que garanticen la protección, control y salvaguarda de los activos y recursos de la municipalidad tales como: Se deben realizar constataciones físicas y periódicas de los inventarios contra los registros de control.

De acuerdo a lo antes expuesto se llevo a cabo la verificacion fisica, efectuada en un 100% de todos los articulos en existencias de la Unidad propiedad de la Municipalidad:

La base para la toma fisica fue del:

Listado de existencias de inventarios de la Bodega a la fecha del 21 de septiembre de 2020 entregado por la Unidad de la Mujer propiedad de la Municipalidad

#### RESULTADOS DEL INVENTARIO:

#### RESULTADOS POSITIVOS

##### 1. ARTICULOS, UTENSILIOS Y BIENES CONCILIADOS

CODIGO	HERRAMIENTAS	MARCA	SEGUN UNIDAD	AUDITORIA	DIFERENCIA	LOCALIZACION
UMU1000001	HORNO LLAMA AZUL	DIOSAL	2	2	0	CFM
UMU1000002	MARTILLOS		6	6	0	CFM
UMU1000003	JUEGOS DE TENAZAS DE 4 PIEZAS	STANLEY	4	4	0	CFM



**ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



UMU1000010	BASCULA		1	1	0	CFM
UMU1000011	BATIDORA		1	1	0	CFM
UMU1000012	CUCHILLOS GRANDES		6	6	0	CFM
UMU1000014	CUCHARAS GRANDEAS		3	3	0	CFM
UMU1000015	ESPATULAS		4	4	0	CFM
UMU1000016	BOLSAS DE GANCHOS PARA CABELLO		5	5	0	CFM
UMU1000018	COLADOR GRANDE		1	1	0	CFM
UMU1000019	RASPADOR		1	1	0	CFM
UMU1000020	CACEROLAS		17	17	0	CFM
UMU1000001	SECADORAS	EVOK	4	4	0	CFM
UMU1000002	SECADORAS	CONAIR	6	6	0	CFM
UMU1000007	PEINES RIZADOR	EVOK	9	9	0	CFM
UMU1000009	PEINES	EVOK	35	35	0	CFM
UMU1000010	GANCHOS PARA CABELLO		123	123	0	CFM
UMU1000011	CLIF		14	14	0	CFM
UMU1000016	GABACHAS		31	31	0	CFM
UMU1000017	VARILLAS ESPIRALES	ANNIE	5	5	0	CFM
UMU1000018	MESCLADORES		2	2	0	CFM
UMU1000019	DESARMADORES		16	16	0	CFM
UMU1000020	CUTER		5	5	0	CFM
UMU1000022	RIZADORES	REMIGTON	4	4	0	CFM
UMU1000024	TALADROS	WALT	0	0	0	CFM



# ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



### RESULTADOS NEGATIVOS

#### 1. DIFERENCIAS DE ARTICULOS, UTENSILIOS O BIENES D ELA UNIDAD

##### 1.1. ARTICULOS SIN REGISTRAR O INVENTARIAR

CODIGO	HERRAMIENTAS	MARCA	SEGUN UNIDAD	AUDITORIA	DIFERENCIA	LOCALIZACION
UMU1000007	LATAS REDONDAS		2	9	7	CFM
UMU1000008	OLLAS SOPERAS		8	9	1	CFM
UMU1000021	MANGERAS LAVA CABEZAS		3	4	1	CFM
UMU1000023	MESAS PANADERA		0	7	7	CFM
UMU1000024	COCINA	TROPIGAS	0	4	4	CFM
UMU1000025	ESTANTES		0	2	2	CFM
UMU1000026	REFRIGERADORA	LG	0	1	1	CFM
UMU1000027	TAMBO DE GAS	TROPIGAS	0	4	4	CFM
UMU1000028	RODILLOS DE AMASAR		0	7	7	CFM
UMU1000003	PLANCHAS PARA CABELLO	CONAIR	6	7	1	CFM
UMU1000004	PLANCHAS PARA CABELLO	EVOK	0	3	3	CFM
UMU1000005	MAQUINAS DE CORTAR CABELLO	WAHL	6	9	3	CFM
UMU1000006	MAQUINAS DE CORTAR CABELLO	REMIGTON	0	2	2	CFM
UMU1000008	SACUDIDORES		0	4	4	CFM
UMU1000012	RULOS	MAGNETIC ROLLER	30	106	76	CFM
UMU1000013	RULOS	PINK FOAM ROLLERS	0	60	60	CFM
UMU1000014	RULOS DELGADOS COLOR CAFÉ		0	162	162	CFM
UMU1000015	RULOS GRUESO COLOR CAFÉ		0	36	36	CFM



# ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

## UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



### 1.2. FALTANTES DE ARTICULOS, UTENSILIOS O HERRAMIENTAS

CODIGO	DESCRIPCION	MARCA	SEGUN UNIDAD	AUDITORIA	DIFERENCIA	LOCALIZACION
UMU1000005	LICUADORAS	BLACK DECKER	2	1	-1	CFM
UMU1000006	TABLAS PARA CORTAR VERDURAS	STANLEY	15	14	-1	CFM
UMU1000009	HUACALES		10	8	-2	CFM
UMU1000013	CUCHARONES GRANDES		4	3	-1	CFM
UMU1000017	ESPEJOS CON MARCO		2	0	-2	CFM
UMU1000021	CINTAS METRICAS		2	0	-2	CFM
UMU1000023	LLAVES		4	3	-1	CFM
UMU1000024	TESTER		7	0	-7	CFM

Se observó que en la Bodega donde tienen los bienes responsabilidad de la Unidad de Mujer actualmente comparte Bodega con la Unidad de Medio Ambiente, quienes son los únicos que tienen llaves de dicha instalación, asimismo según declaraciones dadas por la encargada de la Unidad de la Mujer, anteriormente la bodega estaba a cargo de la Unidad de Alumbrado Público, con quienes de igual manera se compartió la bodega, generando responsabilidad compartida.

#### SUGERENCIAS:

Se sugiere girar instrucciones a fin que se mantenga un control exhaustivo de las entradas y salidas de los productos y artículos de la Bodega de la Unidad de la Mujer

Asimismo, instruir al encargado de Bodega a fin que se realicen inventarios periódicos de los artículos de la Bodega, dejando evidencia mediante acta de la realización de inventarios de los productos.

Se sugiere contratar un profesional para que pueda brindar sus servicios de mantenimiento de los bienes en

#### CONCLUSION

Se verificaron las existencias según control que se maneja en la Unidad de la Mujer, a excepción de las diferencias y deficiencias mencionadas se ha realizado el inventario de manera satisfactoria.



## ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



No habiendo más que hacer constar se da por finalizada la presente acta. La cual firmamos a las quince horas del día 22 de septiembre de 2020

### PARTICIPANTES DEL INVENTARIO

Licda. Jocelyn Yamileth Grande Melara

Lic. Samuel Monterrosa Alemán

DUI:

ENCARGADA DE UNIDAD DE LA MUJER

AUDITOR INTERNO