



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO GOTERA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL
Pasaje Gerardo Barrios, Barrio Las Flores San Francisco Gotera, Departamento de Morazán
Tel.2654-0060, 2683-8514, ext. 124



San Francisco Gotera, 12 de noviembre de 2019

Señor:
Director Regional de Corte de Cuentas
San Miguel

Reciba saludos cordiales.


En cumplimiento al artículo 34 de la Ley de la Corte de Cuentas y al artículo 202 de las Normas de Auditoría Interna emitidas por la Corte de Cuentas, remito a usted la siguiente información:

1. Informe Final de Arqueo de Fondos de Caja General y Especies Municipales que maneja la Tesorería de la Alcaldía Municipal de San Francisco Gotera.

Aprovecho la ocasión para expresarles mis muestras de consideración y estima.

Atentamente,

DIOS, UNION Y LIBERTAD


Lidia. Suyapa Guadalupe Marquez de Quintanilla
Auditora Interna.



CORTE DE CUENTAS DE LA REPÚBLICA	
DIRECCIÓN REGIONAL DE SAN MIGUEL	
DIRECCIÓN	
FECHA:	12 NOV. 2019
HORA:	3:55
RECIBIDO POR:	Lidia Suyapa

Arqueo de Fondos al Fondo Circulante Fondo e Caja General y Especies municipales de la alcaldía municipal de San Francisco Gotera, Practicado el día 27 de septiembre de 2019.

REF:2019-AI-AF-CG-02



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO GOTERA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL
Pasaje Gerardo Barrios, Barrio Las Flores San Francisco Gotera, Departamento de Morazán
Tel.2654-0060, 2683-8514, ext. 124



IF



INFORME FINAL

**ARQUEO DE FONDOS AL FONDO DE CAJA GENERAL DE LA
MUNICIPALIDAD DE SAN FRANCISCO GOTERA, REALIZADO EL
DIA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2019**

Arqueo de Fondos al Fondo Circulante Fondo e Caja General y Especies municipales de la alcaldía municipal de San Francisco Gotera, Practicado el día 27 de septiembre de 2019.

REF:2019-AI-AF-CG-02



Índice

I.	Resumen Ejecutivo	3
II.	Objetivos de examen.	4
III.	Alcance de la auditoria y resumen de los procedimientos aplicados	4
IV.	Resultados de auditoria al área del fondo circulante.	5
V.	Seguimiento a recomendaciones de auditoria anteriores	5
VI.	Conclusión	5
VII.	Párrafo aclaratorio	5

IA 2



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO GOTERA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL
Pasaje Gerardo Barrios, Barrio Las Flores San Francisco Gotera, Departamento de Morazán
Tel. 2654-0060, 2683-8514, ext. 124



IF2

RESUMEN EJECUTIVO

San Francisco Gotera, 12 de noviembre de 2019.

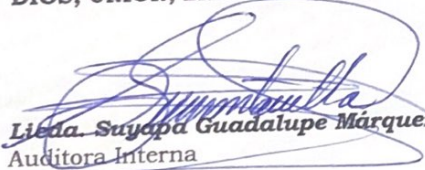
Honorables:
Miembros del Concejo Municipal
Presente

En cumplimiento al artículo 34 inciso 2°. De la Ley de la Corte de Cuentas, y al Plan Anual de Trabajo para el periodo fiscal de 2019. Hemos realizado **ARQUEO DE FONDOS AL FONDO DE CAJA GENERAL Y ESPECIES MUNICIPALES DE LA ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO GOTERA, PRACTICADO EL DIA 27 DE SEPTIEMBRE DE 2019.** La auditoría fue realizada en cumplimiento a lo establecido en las NTCIE en el Artículo 65, los Arts. 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y a las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República, obteniendo los resultados siguientes:

RESULTADOS DEL ARQUEO PRACTICADO.

Como resultado del examen practicado no se identificaron condiciones relacionados con aspectos legales y técnicas que ameriten reportar.

Atentamente,
DIOS, UNION, LIBERTAD


Lidia Suyapa Guadalupe Márquez de Quintanilla
Auditora Interna



Arqueo de Fondos al Fondo Circulante Fondo e Caja General y Especies municipales de la alcaldía municipal de San Francisco Gotera, Practicado el día 27 de septiembre de 2019.

REF:2019-AI-AF-CG-02



ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN FRANCISCO GOTERA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA MUNICIPAL

Pasaje Gerardo Barrios, Barrio Las Flores San Francisco Gotera, Departamento de Morazán
Tel.2654-0060, 2683-8514, ext. 124



IF4

- Solicitamos a las encargadas de cada caja colectoras, la documentación existente que justifica el efectivo y aplicamos los siguientes procedimientos:
- Contamos el efectivo existente en el momento del arqueo y comprobamos que estuviera debidamente sustentado por los respectivos recibos de ingresos cobrados durante el día.
- Verificamos el corte de caja diario de cada una de las cajeras a quienes se les practicó el arqueo de Fondos.
- Constatamos que no existan fondos ajenos a la institución, manejados cada una de las cajas colectoras.
- Verificamos que todo el responsable del manejo del efectivo haya rendido fianza de fidelidad a favor de la Municipalidad.

III. RESULTADOS DEL ARQUEO PRACTICADO.

Como resultado del examen practicado no se identificaron condiciones relacionados con aspectos legales y técnicas que ameriten reportar.

V. SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES DE AUDITORIA ANTERIORES

Verificamos el Informe de Auditoria de fecha 9 de abril de 2019, el cual no contiene observaciones a las cuales haya que darles seguimiento.

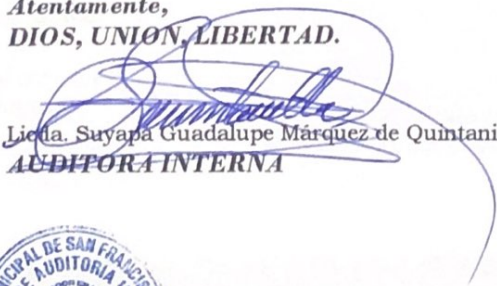
VI. CONCLUSIÓN

De acuerdo a los resultados obtenidos, Concluimos que existe cumplimiento de la normativa técnica y legal referente a la Administración de los cobros de efectivo por la tesorería, a través de las colecturías asignadas.

VII. PÁRRAFO ACLARATORIO

El presente informe contiene los resultados del Examen Especial de Arqueo de Caja General y Especies Municipales de la Municipalidad, realizado el día 27 de septiembre de 2019, ha sido elaborado para informar al Concejo Municipal, a los funcionarios relacionados y a la corte de Cuentas de la República.

Atentamente,
DIOS, UNION, LIBERTAD.


Licda. Suyapa Guadalupe Márquez de Quintanilla.
AUDITORA INTERNA



Arqueo de Fondos al Fondo Circulante Fondo e Caja General y Especies municipales de la alcaldía municipal de San Francisco Gotera, Practicado el día 27 de septiembre de 2019.

REF:2019-AI-AF-CG-02