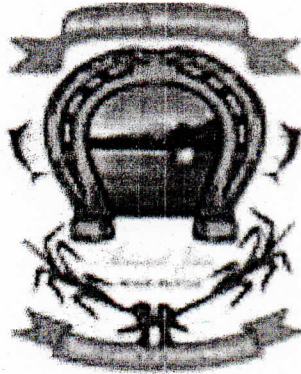


**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



**INFORME DE EXAMEN ESPECIAL A LOS FONDOS DEL
MERCADO MUNICIPAL DE LA MUNICIPALIDAD DE SAN
LUIS LA HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ,
DURANTE EL PERIODO COMPRENDIDO DEL
01 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2022.**

SAN LUIS LA HERRADURA, AGOSTO DE 2022

RECIBIDO
Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura
DESPACHO MUNICIPAL
Fecha: _____ Hora: 10:38 am
Firma: _____



ÍNDICE

	Página
I. ANTECEDENTES	1
II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN	1
III. ALCANCE	2
IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN	2
V. RECOMENDACIONES	3
VI. CONCLUSIÓN GENERAL	3

Señores:
Concejo Municipal de San Luis La Herradura
Departamento de La Paz

Presente.

De acuerdo a los procesos de la Unidad de Auditoría, se incluye en el Plan Anual de Trabajo, y se ha efectuado Examen Especial a los Fondos Recaudados en el Mercado Municipal de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

I. ANTECEDENTES

En atención al Art. 34, párrafo segundo de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y al Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna se ha realizado Examen Especial a los Fondos del Mercado Municipal de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022

II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

a- Objetivo General

Efectuar Examen Especial a los Fondos del Mercado de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022, a fin de verificar la disponibilidad de efectivo y especies municipales.

b- Objetivos Específicos

- Emitir un Informe que incluya nuestra opinión sobre los controles administrativos y los registros y control de fondos del Mercado Municipal
- Recomendar a la Administración las mejoras necesarias para fortalecer los procedimientos administrativos respecto y controles en el Mercado Municipal

III. ALCANCE DEL EXAMEN

Nuestro examen consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a la verificación de la disponibilidad de efectivo y especies municipales (tiquetes de Mercado en el Mercado Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022.

Durante el examen efectuamos diversos procedimientos los cuales detallamos a continuación:

- a) Solicitamos el Acuerdo de nombramiento y Fianzas de Garantía de las persona responsable del manejo de fondos
- b) Realice arqueo a las disponibilidades de efectivo al 9 de julio de 2020 Revise los comprobantes de entregas realizadas a colecturía.
- c) Verifique los Registros de los pagos en las tarjetas de cuenta corriente de los contribuyentes del Mercado Municipal.
- d) Verifique existencia física y numeración correlativa de las Especies Municipales.
- e) Verifique la mora de los contribuyentes existente a la fecha

IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Los resultados del Examen Especial a los Fondos y controles del Mercado de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022, fueron satisfactorios. Dicho Examen cumple con procedimientos legales y administrativos. Por lo tanto, no se presentan condiciones reportables que ameriten ser incorporadas al presente informe. Sin embargo se dejan recomendaciones a la administración con el fin de mejorar y actualizar los Registros y controles en la recaudación del Mercado Municipal.

V. RECOMENDACIONES

- Ordenar la numeración correlativa de puestos del Mercado Municipal por sector, actualmente hay numeración repetida (En proceso)

VI. CONCLUSION GENERAL

Este informe ha sido elaborado con base a las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de la municipalidad y demás Leyes aplicables y se refiere al Examen Especial a los Fondos y controles del Mercado de la Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura, Departamento de la Paz, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2022, por lo que se concluye que el control interno aplicado a los Fondos y controles del Mercado Municipal de la villa de San Luis la Herradura Departamento de la Paz, son Aceptables.

San Luis La Herradura, 02 de agosto de 2022

"DIOS UNIÓN LIBERTAD"



~~Hugo Alfredo Santillana Rivas~~
Auditor Interno