



ALCALDÍA MUNICIPAL DE ZACATECOLUCA
DEPARTAMENTO DE LA PAZ

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

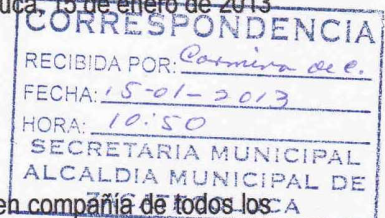


Zacatecoluca, 15 de enero de 2013

AL HONORABLE CONCEJO MUNICIPAL

Presente.-

Un saludo muy cordial, deseando que las labores cotidianas que desarrollan en compañía de todos los empleados sean exitosas.



INFORME DE ARQUEOS PRACTICADOS EN 2012

Por este medio hago de su conocimiento que se ha practicado arqueos sorpresivos a las diferentes cajas incluyendo el fondo circulante; durante el **periodo de febrero a diciembre 2012**; realizando 53 arqueos. Esta actividad está plasmada en el Plan de Trabajo Operativo 2012, de realizar los arqueos sorpresivos a los diferentes empleados que manejan y custodian valores monetarios de la Municipalidad.

Durante la realización de dicha actividad se concluye que en relación a los documentos que lo soportan el efectivo fue manejado aceptablemente.

A continuación se detalla los diferentes arqueos realizados:

Mes	Nº arqueos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
Febrero	1	CAJA Nº 1	Germán Antonio Martínez	11142026	11142092	\$ 248.90	\$ 248.85	\$0.05 Excedente
	1	CAJA Nº 2	Hilda Rodríguez Mejía	10539963	11137019	\$ 16,233.32	\$ 16,228.27	\$ 5.05 Excedente
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11135230 CV. 620928	11135238 CV.620936	\$ 49.14	\$ 49.14	Cero \$ 0.00
Marzo	2	CAJA Nº 1	Germán Antonio Martínez	11147650	11147686	\$ 126.67	\$ 126.17	\$0.50 Excedente
				11147795	11147938	\$ 1,118.64	\$ 1,118.61	\$0.03 Excedente
	1	CAJA Nº 2	Dora Mileny Portillo	11138518	11138518	\$ 1,832.19	\$ 1,827.69	Cero \$ 4.50 Excedente
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11135573 CV. 621191	11135592 CV. 621201	\$ 55.94	\$ 55.94	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10535677	10535679	\$ 223.15	\$ 223.15	Cero \$ 0.00
Abril	2	CAJA Nº 1	Germán Antonio Martínez	11147650	11147686	\$ 838.48	\$ 838.13	\$0.35 Excedente
				11149826	11149969	\$ 1,368.17	\$ 1,367.87	\$0.30 Excedente
	1	CAJA Nº 2	Dora Mileny Portillo	11139249	11139414	\$ 17,132.20	\$ 17,132.20	Cero \$ 0.00

	2	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11135843 CV. 621408	11135862 CV. 621418	\$ 61.66	\$ 61.66	Cero \$ 0.00
				11135965 CV. 621505	11135973 CV. 621510	\$ 29.08	\$ 29.08	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10535744	10535749	\$ 220.63	\$ 220.63	Cero \$ 0.00
Mayo	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	11701660	11701678	\$ 633.05	\$ 632.74	\$ 0.31 Excedente
	1	CAJA N° 2	Dora Mileny Portillo	11706103	11706145	\$ 3357.08	\$ 3355.73	\$ 1.35 Excedente
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11136271 CV.621761	11136289 CV.621778	\$ 54.34	\$ 54.34	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10535845	10535848	\$ 171.58	\$ 171.58	Cero \$ 0.00
Junio	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	11702652	11702675	\$ 1,096.59	\$ 1,096.59	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Dora Mileny Portillo	11707013	11707043	\$ 1,771.99	\$ 1,771.99	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	El día 22-06-2012 a 13:22 minutos se envió el reporte junto con el efectivo a Tesorería Municipal. Con monto de \$ 26.46				
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10535942	10535944	\$ 163.99	\$ 163.99	Cero \$ 0.00
Julio	1	CAJA N° 1	Germán Antonio Martínez	11705127	11705129	\$ 648.99	\$ 648.98	\$ 0.01 Excedente
	1	CAJA N° 2	Dora Mileny Portillo	11708200	11708234	\$ 2,787.44	\$ 2,787.44	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11710065 CV.622421	11710081 CV.622439	\$ 83.45	\$ 83.45	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10536058	10536067	\$ 437.00	\$ 437.00	Cero \$ 0.00
Agosto	1	CAJA N° 1	Hilda Rodríguez Mejía *	11705494	11705510	\$ 714.08	\$ 714.08	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 2	Germán Antonio Martínez *	11709780	11709834	\$ 456.87	\$ 456.63	\$ 0.24 Excedente
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11710298 CV.622585	11710308 CV.622594	\$ 32.08	\$ 32.08	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10536183	10536186	\$ 188.10	\$ 188.10	Cero \$ 0.00
Sept.	1	CAJA N° 1	Hilda Rodríguez Mejía	11705954	11705978	\$ 444.00	\$ 433.99	\$ 0.01 Excedente
	1	CAJA N° 2	Germán Antonio Martínez	11711783	11711824	\$ 1,307.10	\$ 1,307.10	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11710623 CV.622829	11710630 CV.622835	\$ 23.26	\$ 23.26	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10536296	10536297	\$ 71.53	\$ 71.53	Cero \$ 0.00
Octubre	1	CAJA N° 1	Hilda Rodríguez Mejía	11719506	11719531	\$ 833.82	\$ 833.83	Cero \$ 0.01 Deficit
	1	CAJA N° 2	Germán Antonio Martínez	11712903	11712916	\$ 991.29	\$ 991.29	Cero \$ 0.00
	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11718180 CV.623089	623091 CV.623091	\$ 22.21	\$ 22.21	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	El día jueves 11 de octubre a las 11:30 AM. No se había registrado ingresos de fondos en la caja de mercado.				
Nov.	1	CAJA N° 1	Hilda Rodríguez Mejía	11719835	11719844	\$ 315.01	\$ 355.01	\$ 40.00 Faltante **
	1	CAJA N° 2	Germán Antonio Martínez	11713906	11713911	\$ 168.03	\$ 168.03	Cero \$ 0.00

	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11718557 CV.623349	11718561 CV. 623351	\$ 18.59	\$ 18.59	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10536452	10536455	\$ 153.61	\$ 153.61	Cero \$ 0.00
	1	CAJA N° 1	Hilda Rodríguez Mejía	12375164	12375177	\$ 660.78	\$ 660.78	Cero \$ 0.00
Dic.	1	Tiangué	Carlos Alberto Cárcamo	11719003 CV.623608	11719018 11377241 CV.623613	\$ 85.12	\$ 85.12	Cero \$ 0.00
	1	Mercado	Amanda Leonor Hernández	10536492	10536496	\$ 263.76	\$ 263.76	Cero \$ 0.00
Totales	45					\$ 57,492.91	\$ 57,520.22	\$ 12.69

*Rotación de personal desde el día 20 de agosto de 2012

**Según explicaciones por la responsable de manejar fondo el faltante se debía a que en el momento de realizar el arqueo había enviado a realizar cambio por \$ 40.00

Según el cuadro anterior se observa que no hay diferencia significativa en cuanto al efectivo por los arqueos efectuados.

Además de realizar arqueos a las diferentes cajas también se practicó arqueos sorpresivos al Fondo Circulante, aprobado por un monto de \$ 1,150.00. Este fondo ha sido manejado adecuadamente por el Encargado; según el siguiente detalle.

Arqueos a Fondo Circulante durante el año 2012. Responsable del fondo Licda. Ivania Selenia Samayoa.

MES	N° DE ARQUEOS	Monto Encontrado	Monto según doc.	Monto según acuerdo	Diferencia
Febrero	1	\$ 822.00	\$ 328.00	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Marzo	1	\$ 443.24	\$ 706.76	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Abril	1	\$ 519.23	\$ 630.77	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Junio	1	\$ 187.49	\$ 962.51	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Julio	1	\$ 135.63	\$ 1,014.37	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Agosto	1	\$ 389.14	\$ 760.86	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Septiembre	1	\$ 550.81	\$ 599.19	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
Octubre	1	\$ 648.77	\$ 501.33	\$ 1,150.00	\$ 0.10 Excedente
Totales	8	\$ 3,696.31	\$ 5,503.79	\$ 9,200.00	\$ 0.10

Lic. Alejandro Menjivar Hurtado
Auditor Interno

