



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



Zacatecoluca 01 de julio de 2019

AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL
DR. FRANCISCO SALVADOR HIREZI
ALCALDE

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS DE ENERO A MAYO 2019

Presente.-

Por este medio hago de su conocimiento que he practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de enero a abril de 2019; realizando **37 arqueos**: 25 arqueos a cajas, 1 al Fondo Circulante y 11 arqueos a colectores que maneja especies municipales. Esta actividad está contemplada en el Plan de Trabajo Operativo 2019.

Mes / día	N° arqueos	N° de Caja	Responsable	N° de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
ENERO 11/01/2019	1	MERCADO S	Wendy Liseth Arévalo	639076	639099	\$885.65	\$ 885.61	\$ 0.04 EXCEDENTE
FEBRERO 05-02-2019	1	CAJA N° 3	Fátima Brendali Tamayo (3)	13666	13708	\$ 130.20	\$ 129.00	\$ 1.20 Excedente
05-02-2019	1	MERCADO S	Wendy Liseth Arévalo	0639711	0639732	\$ 612.39	\$ 612.41	\$ 0.02 Faltante
05-02-2019	1	CAJA N°1	Kenia Ortiz			\$ 50.00	\$ 0.00	Solo se encontró el efectivo para cambio que son \$50.00
05-02-2019	1	CAJA 2	Germán Antonio Martínez (2)	040851	040908	EFFECTIVO \$ 1,605.01 CHEQUE \$ 809.14 POS \$ 1,060.31	\$ 4,431.20	\$ 956.74 FALTANTE
MARZO 20/03/2019	1	CAJA N° 3	Fátima Brendali Tamayo	R. 633595	R 633598	\$ 450.91	\$54.31	0.00
P.N 19261				P.N 19388	\$384.00			
TRA. REP. 667558				TRA. REP. 667563	\$ 12.60			
20/03/2019	1	MERCADO S	Wendy Liseth Arévalo	645718	645734	\$ 525.95	\$ 525.63	\$ 0.32 EXCESO
20/03/2019	1	CAJA N°1	Kenia Ortiz (2)	641785	641794	EFFECTIVO \$ 300.28 CHEQUE \$1,369.53	\$ 1,683.60	\$ 13.79 FALTANTE

20/03/2019	1	CAJA 2	Germán Antonio Martínez ②	43181	43252	EFFECTIVO \$ 2,148.00 CHEQUE \$ 257.28	\$ 3,291.89	\$ 886.61 FALTANTE
20/03/2019	1	TIANGUE	SONIA BERENICE PÉREZ	RECIBOS 46396	RECIBOS 46418	\$ 66.38	\$ 66.38	0.00
				C.V 324923	C.V 324927			
MARZO 20/03/2019	1	CAJA N° 3	Fátima Brendali Tamayo	633797	633847	\$ 217.25	\$ 217.20	\$ 0.05
20/03/2019	1	MERCADO S	Wendy Liseth Arévalo	645915	645925	\$ 307.45	\$ 307.43	\$ 0.02
20/03/2019	1	CAJA N°1	Reina Aracely Cañas	641854	641858	\$ 139.43	\$ 139.43	\$ 0.00
20/03/2019	1	CAJA 2	Germán Antonio Martínez ②	43742	43830	EFFECTIVO \$ 1,716.76 CHEQUE \$ 1,479.63 REMESAS \$ 78.82	\$ 4,656.30	\$ 1,381.09 faltante
20/03/2019	1	TIANGUE	SONIA BERENICE PÉREZ	R. 46625	R. 46640	\$ 43.38	\$ 43.38	\$ 0.00
				C.V 462048	C.V 462052			
				B.D 8545	B.D 8550			
ABRIL 25-04-2019	1	CAJA N° 1	KENIA ORTIZ ①	641955	641962	\$ 565.19	\$ 561.76	\$ 3.43 Excedente se debe a una vialidad vendida
25-04-2019	1	MERCADO S	WENDY LISETH AREVALOS	646524	646530	\$ 434.75	\$ 434.74	\$ 0.01 excedente
25-04-2019	1	CAJA N° 3	FATIMA TAMAYO	RECIBOS 633952	633954	\$ 14.70	\$ 417.90	Cero \$ 0.00
				TRA. REPO 667696	667697	\$ 4.20		
				P.N 22421	22553	\$ 399.00		
25-04-2019	1	TIANGUE	SONIA BERENICE PÉREZ	RECIBOS 47320	RECIBOS 47337	\$ 50.83	\$ 50.83	Cero \$ 0.00
				C.V 462417	C.V 462429			
				B.D 8786	B.D 8789			
25-04-2019	1	CAJA N° 2	GERMÁN ANTONIO MARTÍNEZ	44769	44850	\$ 1,362.56 MAS CHEQUE \$ 647.48	\$ 2,010.04	Cero \$ 0.00
MAYO 31/05/2019	1	CAJA N° 1	KENIA ORTIZ	R 642230	R 642240	\$ 595.96	\$ 167.17	\$ 0.04 EXCESO
				V.	V.		\$ 428.75	

				362524 363601	363559 363692			
31/05/2019	1	MERCADO S	WENDY LISETH AREVALOS	647291	647322	\$ 1,009.55	\$ 1,009.50	\$ 0.05 EXCESO
31/05/2019	1	CAJA N° 3	FATIMA TAMAYO	R 634082	R 634083	\$348.15	\$ 22.05	0.00
				P.N 26174	P.N 26281		\$ 324.00	
				TRA. REPO 667847	-		\$ 2.10	
31/05/2019	1	TIANGUE	SONIA BERENICE PÉREZ	R 48302	R 48337	\$105.17	\$105.17	0.00
				C.V 462949	C.V 462976			
				B.D 9414	B.D 9418			
31/05/2019	1	CAJA N° 2	GERMÁN ANTONIO MARTÍNEZ ②	336464	336541	\$ 13,618.77	\$ 18,261.65	\$ 4,642.88 FALTANTE
TOTAL	25							(\$ 7,877.18)

CV. Cartas de Ventas
BD. Boletos de Destace

Notas:

- 1- La diferencia se debe a una vialidad vendida y aun no se había hecho el recibo.
- 2- Los recibos que en ese momento faltaban a la hora del arqueo, son los que estaban en gestión de cobro, siendo:

fecha	Colector	recibos	Monto
5/2/2019	Edenilso Gallegos	40879	\$442.18
5/2/2019	Rafael Duramn	40889 al 40895	\$514.56
20/3/2019	Oscar Estupinian	43181 al 43186	\$79.37
	Oscar Estupinian	43210	\$210.00
	Oscar Estupinian	43244 al 43245	\$588.24
28/3/2019	Edenilson Gallegos	43246 al 46247	\$12.00
	Oscar Estupinian	43772 al 43782	\$904.01
	Oscar Estupinian	43786 al 43787	
	Carlos Marroquin	43794 al 43795	\$12.00
	Edenilson Gallegos	43797 al 43801	\$465.08
25/4/2019	Alma Sosa	43783 al 44801	\$2.817.70
	Carlos Mejia	44802, 44804 al 44808	\$14.091.00
	Oscar Estupinian	44812 al 44816, 44847 al 4 Al 44848 y 44851	\$773.83
	Carlos Marroquin	44823 al 44824	\$12.00
	Edenilson Gallegos	44831 al 44833	\$394.94
31/5/2019	Oscar Estupinian	336465,	\$442.18
	Oscar Estupinian	336500 al 336506	\$53.98
	Carlos Marroquin	336512	\$6.00
	Carlos Mejia	336496 al 336499	\$427.25
	Helio Meza	336486 al 336492	\$3.707.47
	Rafael Duran	Sin anotar recibo entregado Cajero Sr. German Marytinez	\$6.00

3- Se hizo recibo N° 0633419 por la diferencia encontrada.

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

Arqueos a Fondo Circulante durante el año 2018. Responsable: **GRISelda GARCIA**

ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE

FECHA	N° DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO\$	MONTO SEGÚN DOC.	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
20/03/2019	1	\$ 2.30	\$ 1,147.70	\$ 1,150.00	Cero \$ 0.00
TOTALES	1	\$ 2.30	\$ 1,147.70	\$ 1,150.00	\$ 0.00

Además en atención al Plan de Trabajo 2019 se han practicado 11 aqueos a los encargados o colectores de baños y parqueos que manejan especies municipales de valor de \$0.25 baños \$0.25 motos y \$0.50 vehículos.

BAÑOS PARQUE NICOLAS PEÑA. Responsable colector: GERBER ANTONIO RIVAS. Fecha 14/2/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR	TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
230,001	240,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
236,558	236,743	\$ 46.50

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 14 de febrero de 2019 turno de la mañana

BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector: CRISTINA MORENO. Fecha 14/2/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR	TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
200,001	210,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
206,710	206,912	\$ 50.29

OBSERVACION: LA DIFERENCIA SE DEBE SEGÚN CAJERA DOS ANCIANAS NO PAGAN LOS \$ 0.25 COMPLETOS.

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 14 de febrero de 2019 turno de la mañana.

BAÑOS MERCADO 1° NIVEL. Responsable colector: NAHUM FLORES: fecha 14/2/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
220,001	230,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
224,118	224,253	136	\$ 34.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 14 de febrero de 2019 turno de la mañana.

BAÑOS MERCADO 2° NIVEL. Responsable colector: NAHUM FLORES: fecha 14/2/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
210,000	220,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
217,233	217,427	194	\$ 48.75

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 14 de febrero de 2019 turno de la mañana

PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN Responsable colector: RAFAEL SIBRIAN, fecha: 28/3/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR	
VEHICULOS \$ 0.50	299,001	300,000	1,000	\$ 500.00
MOTOS \$ 0.25	218,001	219,000	1,000	\$ 250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS	
VEHICULOS \$ 0.50	299,196	299,281	86	\$ 43.00
MOTOS \$ 0.25	218,422	218,441	20	\$ 5.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 28 de marzo de 2019 turno de la mañana

OBSERVACIONES

1. El encargado de cobro de parqueos no tiene fondo para cambio por tal razón ocupa de su dinero personal para dar cambio por lo cual se sugiere que se le autorice fondo para cambio.

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 1. Responsable colector: NAHUN ERNESTO FLORES, 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
350,001	360,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
359,740	359,846	107	\$ 26.75

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. Responsable colector: LUIS MIGUEL DOÑO fecha. 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
340,001	350,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
346,202	346,234	33	\$ 8.25

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

.BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector: CRISTINA MORENO. Fecha 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
370,001	380,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
372,364	372,487	124	\$ 31.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

BAÑOS MERCADO PARQUE NICOLAS PEÑA. Rble colector: GERBER ANTONIO RIVAS Fecha 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
360,001	370,000	10,000	\$ 2,500.00

NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
363,315	363,545	231
		\$ 57.75

Nota: el número de tickets utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

BAÑOS ANASTACIO AQUINO. Responsable colector: JOSE AMILCAR HERNANDEZ. Fecha 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR	TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
240,001	250,000	10,000
		\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
240,846	240,912	67
		\$ 16.75

Nota: el número de tickets utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

PARQUEO DE MERCADOS JORDAN. Responsable colector: RAFAEL SIBRIAN. Fecha 25/4/19

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR	TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
VEHICULOS \$ 0.50	305,001	306,000
		1,000
		\$ 500.00
MOTOS \$ 0.25	220,001	221,000
		1,000
		\$ 250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
VEHICULOS \$ 0.50	305,643	305,662
		20
		\$ 10.00
MOTOS \$ 0.25	220,234	220,241
		8
		\$ 2.00

Nota: el número de tickets utilizados corresponde al día 25 de abril de 2019 turno de la mañana

OBSERVACIONES

2. El encargado de cobro de Placitas esta de vacaciones y no hay nadie que lo sustituya.
3. El encargado de cobro de parqueos no tiene fondo para cambio por tal razón ocupa de su dinero personal para dar cambio por lo cual se sugiere que se le autorice fondo para cambio.

Se Concluye que los arqueo sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente los fondos recaudados.

KAREN ELIZABETH TEJADA RUIZ
Auxiliar de Auditoria

JOSE ALEJANDRO MENJIVAR H.
Jefe de la Unidad de Auditoria Interna