**ALCALDIA MUNICIPAL DE ZACATECOLUCA**

**DEPARTAMENTO DE LA PAZ**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

Zacatecoluca 20 de diciembre de 2019

**AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y**

**DR. FRANCISCO SALVADOR HIREZI**

**ALCALDE**

**INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN DICIEMBRE 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 diciembre de 2019; realizando **23 arqueos**: 9 arqueos a cajas, 1 al Fondo Circulante y 13 arqueos a colectores que maneja especies municipales. Esta actividad está contemplada en el Plan de Trabajo Operativo 2019.

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mes / día** | **Nº arqueos** | **Nº de Caja** | **Responsable** | **Nº de Recibos de Ingresos** | | **Monto Encontrado** | **Monto según doc.** | **Comentario del Auditor Interno** |
| **Del** | **Al** |
| **DICIEMBRE**  11/12/2019 | 1 | CAJA N°1 | Wendy Liseth Arévalo | 649970 | 649996 | $1,035.86 | $ 1,035.86 | $ 0.00 |
| 11/12/2019 | 1 | CAJA Nº 3 | Aracely Tobar | RECIBOS  634794 | RECIBOS  634795 | $ 452.10 | $ 2.10 | $ 0.00 |
| CERTIF.  52726 | CERTIF.  52868 | $ 429.00 |
| REPOSIC.  668647 | REPOSIC.  668656 | $ 21.00 |
| 11/12/2019 | 1 | TIANGUE | Sonia Pérez | RECIBOS  548570 | RECIBOS  548592 | $ 65.54 | $ 65.54 | $ 0.00 |
| C.V  466099 | C.V  466113 |
| B.D  10777 | B.D  10784 |
| 12/12/2019 | 1 | CAJA 2 | Germán Antonio Martínez **(1)** | 544897 | 544913 | EFECTIVO $ 655.84  POS  $ 260.92 | $ 1,034.32  Según recibos | $ 117.56 (1) **recibo 544900, en gestión de cobro** |
| 11/12/2019 | 1 | CARNET | Ana Mirna de Serpas | 621580 | 621591 | $ 2.75 | $ 2.75 | $0.00 |
| 19/12/2019 | 1 | CAJA N°1 | Wendy Liseth Arévalo | 330299 | 330339 | EFECTIVO  $ 1,589.60  CHEQUE  $ 521.22 | $ 2,110.82 | $ 0.00 |
| 19/12/2019 | 1 | CAJA Nº 3 | Erlinda Orellana **(2)** | RECIBOS  6348258 | RECIBOS  634833 | $ 14.70 | $ 405.30 | $ 63.60 (2)  La actual Cajera (Fátima Gómez) fue sustituida y había entregado dicho fondo a Tesorería |
| CERTIF.  53662 | CERTIF.  53811 | $ 450.00 |
| REPOSIC.  668696 | REPOSIC.  668697 | $ 4.20 |
| 19/12/2019 | 1 | TIANGUE | Sonia Pérez **(3)** |  |  | $ 25.00 Es fondo para cambio | $ | $ 0.00 |
| 20/12/2019 | 1 | CAJA 2 | Germán Antonio Martínez **(4)** | En esta fecha no fue posible realizar el arqueo, ya que había aglomeración de contribuyentes deseando cancelar o abonar a sus cuentas. Se acordó con Tesorera que daría copia de la liquidación y anexarla al reporte. | | | | |
| **TOTAL** | **9** | **Total de arqueos realizados durante el periodo del 1 al 31 de diciembre de 2019** | | | | | | |

**CV.** Cartas de Ventas

**BD.** Boletos de Destace

**Notas:**

1. **La diferencia se debe a que en el momento del arqueo el recibo 544900 con un monto de $ 117.56 estaba en gestión de cobro.**
2. **La diferencia se debe a que la cajera ya había entregado la cantidad de $ 63.60 a la tesorera, lo cual fue comprobado por el Auditoria Interna**
3. **La cajera ya había liquidado a tesorería a la hora del arqueo 2:02** pm **mostro la liquidación, $80.35**
4. **Tesorería presentara la liquidación y se anexara al presente informe.**

Fondo Circulante aprobado por un monto de $1,150.00. Este fondo ha sido manejado adecuadamente por la responsable Señorita **Griselda García**, según el detalle siguiente:

**ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA** | **Nº DE ARQUEOS** | **MONTO ENCONTRADO$** | **MONTO SEGÚN DOC.** | **MONTO SEGÚN ACUERDO** | **DIFERENCIA** |
| 11/12/2019 | 1 | $ 0.68 | $ 1,149.32 | $ 1,150.00 | $ 0.00 |
| 19/12/2019 | 1 | $ 0.68 | $ 1.149.32 | $ 1.150.00 | $0.00 |
| **TOTALES** | **2** | **En la fecha presenciadas se encontró el mismo valor** | | | |

**NOTA:**

1. En el momento del arqueo las facturas estaban en firma del Alcalde por tal motivo no se pudieron verificar, solo se verifico el efectivo, se anexa copia de liquidación.
2. Se realizó arqueo en fecha 19/12/2019 pero la encargada aún no había liquidado se le encontró lo mismo que en el arqueo anterior.

Ampliando la actividad y meta, en atención al Plan de Trabajo 2019 se han practicado 13 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 11/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR $0.25 CTVOS.** |
| 420,001 | 430,000 | 10,000 | $ 2,500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL COBRADOS DE VALOR $0.25** |
| 423,439 | 423,710 | 272 | $ 68.00 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ROLDAN 1° NIVEL. Responsable colector: MIGUEL DOÑO: fecha 11/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR $0.25** |
| 440,001 | 450,000 | 10,000 | $ 2,500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS $0.25** |
| 441,266 | 441,410 | 145 | $36.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**OBSERVACION: se encontraron 3 tiquet que no habían sido entregados por lo cual se le quitaron del talonario para ser eliminados*.***

**BAÑOS MERCADO 2° NIVEL. Responsable colector: NAHUM ERNESTO FLORES: fecha 11/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 400,001 | 410,000 | 10,000 | $ 2,500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTL DE TIQUET COBRADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 405,931 | 406,037 | 107 | $ 26.75 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector: CRISTINA MORENO. Fecha 11/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 221,591 | 221,832 | 242 | $ 60.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO MILAGRO DE LA PAZ. Responsable colector: EDITH ELIZABETH MERINO. Fecha 09/08/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 279,001 | 290,000 | 2,000 | $ 500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 279,7777 | 279,821 | 45 | $ 11.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS PARQUE NICOLAS PEÑA. Responsable colector: GERBER ANTONIO RIVAS. Fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **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** |
| 240,940 | 241,113 | 174 | $ 43.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ROLDAN 1° NIVEL. Responsable colector: MIGUEL DOÑO: fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 440,001 | 450,000 | 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** |
| 446,752 | 446,917 | 166 | $ 41.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO 2° NIVEL. Responsable colector: ROBERTO RODRIGUEZ: fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 400,001 | 410,000 | 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** |
| 409,101 | 409,218 | 118 | $ 29.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector: CRISTINA MORENO. Fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 220,001  250,001 | 230,000  260,000 | 10,000  10,000 | $ 2,500.00  $ 2,500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 229,126 | 229,243 | 118 | $ 29.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO MILAGRO DE LA PAZ. Responsable colector: EDITH ELIZABETH MERINO. Fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 431,001 | 432,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 431,438 | 431,486 | 49 | $ 12.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ANASTACIO AQUINO. Responsable colector: JOSE AMILCAR HERNANDEZ. Fecha 20/12/2019**

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| 430,001 | 431,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 430,934 | 430,969 | 36 | $ 9.00 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN Responsable colector: RAFAEL SIBRIAN, fecha: 11/12/2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| VEHICULOS $ 0.50 | 258,001 | 359,000 | 1,000 | $ 500.00 |
| MOTOS $ 0.25 | 235,001 | 236000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| VEHICULOS $ 0.50 | 358,264 | 358,345 | 82 | $ 41 |
| MOTOS $ 0.25 | 235,201 | 235,230 | 30 | $ 7.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 11 de diciembre de 2019 turno de la mañana.

**PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN Responsable colector: RAFAEL SIBRIAN, fecha: 20/12/2019**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | | | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR** |
| VEHICULOS $ 0.50 | 361,001 | 362,000 | 1,000 | $ 500.00 |
| MOTOS $ 0.25 | 236,001 | 237,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | | | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| VEHICULOS $ 0.50 | 360,988 | 361,037 | 50 | $ 25.00 |
| MOTOS $ 0.25 | 236,075 | 236,088 | 14 | $ 3.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2019 turno de la mañana

**CONCLUSION**

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

**KAREN ELIZABETH TEJADA RUIZ** **JOSE ALEJANDRO MENJIVAR HURTADO**

Auxiliar de Auditoria Jefe de la Unidad de Auditoria Interna

Responsable de los arqueos Superviso el informe de arqueos