**ALCALDIA MUNICIPAL DE ZACATECOLUCA**

**DEPARTAMENTO DE LA PAZ**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

 Zacatecoluca 25 de marzo de 2021

**AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y**

**DR. FRANCISCO SALVADOR HIREZI**

**ALCALDE**

**INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN MARZO 2021**

Presente.-

Respetables miembros hago de su conocimiento que la Unidad de Auditoria Interna por medio de sus Auxiliares de Auditoria**, ha practicado 15 arqueos sorpresivos** a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; **entre las fecha 12 y 15 del mes de marzo 2021**; como sigue: 6 arqueos a cajas, 1 al Fondo Circulante y 8 arqueos a colectores que maneja especies municipales. Esta actividad está contemplada en el Plan de Trabajo Operativo 2021.

|  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Fecha**  | **Nº arqueos** | **Nº de Caja** | **Responsable** | **Nº de Recibos de Ingresos** | **Monto Encontrado** | **Monto según doc.** |  **Comentario del Auditor Interno** |
| **Del** | **Al** |
| **FEBRERO**12/03/2021 | 1 | CAJA Nº 3 | Fátima Tamayo  | RECIBO341030 | RECIBO341031 | $ 151.50 | $ 14.70 | $ 0.00 |
| CERTIF.95151 | CERTIF.95190 | $ 120.00 |
| REPOSIC. 669761 | REPOSIC.669768 | $ 16.80 |
| 12/03/2021 | 1 | CAJA Nº 4 | Arely Cerna | RECIBOS936690 |  | $ 90.15 | $ 5.72 | $ 0.00 |
| CERTIF.91626 | CERTIF.91652 | $ 81.00 |
| VIALIDAD475072 |  | $ 3.43 |
| 12/03/2021 | 1 | MERCADOS | José Miguel Rojas | 221143 | 221154 | $ 362.23 | $ 362.23 | $0.00 |
| 12/03/2021 | 1 | TIANGUE | Sonia Pérez | RECIBOS230445 | RECIBOS230448 | $ 11.76 | $ 11.76 | $ 0.00 |
| 12/03/2021 | 1 | CARNET | Juan Carlos Martínez Rodas  | 621901 | 621978 | $ 18.50 | $ 18.50 | $ 0.00 |
| **15/03/2021** | 1 | CAJA N°2 | Roberto Rodríguez | 228630 | 228702 | $ 4,274.85 | EFECTIVO$2,080.39CHEQUES$2,095.51REMESA$98.95 | $ 0.00 |
| **TOTAL** | **6** |  **Total de arqueos realizados durante el mes de marzo de 2021** |

**CV.** Cartas de Ventas

**BD.** Boletos de Destace

**Notas: La encargada de Tiquet de Menoridad, aún no se ha presentado, la custodia está bajo la responsabilidad del Licenciado Juan Carlos Martínez Rodas. Secretario Municipal**

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

**ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA** | **Nº DE ARQUEOS** | **MONTO ENCONTRADO$** | **MONTO SEGÚN DOC.** | **MONTO SEGÚN ACUERDO** | **DIFERENCIA** |
| 12/03/2021 | 1 | $ 3.19 | $ 1,146.81 | $ 1,150.00 |  $ 0.00 |
| **TOTALES** | **1** |  |

Ampliando la actividad y meta, en atención al Plan de Trabajo se practicaron los arqueos a los encargados o colectores de baños y parqueos que manejan especies municipales de valor de $0.25 baños y $0.25 motos y $0.50 vehículos.

**BAÑOS PARQUE NICOLAS PEÑA. Responsable colector: GERBER ANTONIO. Fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR $0.25 CTVOS.** |
| 490,001 | 500,000 | 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** |
| 499,162 | 499,407 |  246 | $ 61.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ROLDAN 1° NIVEL. Responsable colector: NORMA HERNANDEZ: fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR $0.25** |
| 500,001 | 510,000 | 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** |
| 504,007 | 504,163 | 157 | $39.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ROLDAN 2° NIVEL. Responsable colector: MARIA EVA SERRANO: fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| 520,001 | 530,000 | 10,000 | $ 2,500.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | **TOTL DE TIQUET COBRADOS**  | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 521,207 | 521,337 | 131 | $ 32.75 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector: CRISTINA MORENO. Fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| 510,001 | 520,000 | 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** |
| 511,663 | 511,858 | 196 | $ 49.00 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO MILAGRO DE LA PAZ. Responsable colector: ANA SILVIA BERNAL. Fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| 471,001 | 472,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| 473,001 | 474,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | **TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 471,971 | 472,000 | 30 | $ 7.50 |
| 473,001 | 473,017 | 17 | $ 4.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO PERPETUO SOCORRO. Responsable colector: REINA ISABEL MENJIVAR: fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| 398,001 | 399,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | **TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 398,892 | 398,920 | 29 | $ 7.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**BAÑOS MERCADO ANASTACIO AQUINO Responsable colector: EDITH ELIZABETH MERINO. Fecha 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| 472,001 | 473,000 | 1,000 | $ 250.00 |
| **NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE** | **TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS** | **TOTAL VALOR COBRADOS** |
| 472,591 | 472,647 | 57 | $ 14.25 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

**PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN Responsable colector: RAFAEL SIBIRIAN, fecha: 12/03/2021**

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| **NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR** | **TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS** | **TIQUET DE VALOR**  |
| VEHICULOS $ 0.50 | 417,001 | 418,000 | 1,000 | $ 500.00 |
| MOTOS $ 0.25 | 252,001 | 253,000 | 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 | 417,057 | 417,148 | 92 | $ 46.00 |
| MOTOS $ 0.25 | 251,997 | 252,006 | 10 | $ 2.50 |

**Nota:** el número de tiquetes utilizados corresponde al día 12 de marzo de 2021 turno de la mañana.

$0.25 motos y $0.50 vehículos.

**CONCLUSION**

1. De conformidad a los 15 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de marzo 2021, **se encontró el manejo de efectivo; $5,176.43** los cuales fueron confrontados con los documentos de respaldo:
2. Se verificó las entregas de Especies Municipales que custodia Tesoreria y se obtuvo copia, la cual se confronto con la existencia final de control que lleva el Subgerente de Mercados y se anexa a los documentos de respaldo;
3. Se verifico las Entrega que hace el Subgerente de Mercados a los colectores y se confronto la existencia final no utilizada.
4. Respecto a la cobertura de Seguro de Fidelidad contratada con La Central de Seguros y Fianzas Póliza Nº 201800006 se comprueba que ha vencido con fecha 25 de mayo de 2020; no siendo renovada, a la fecha de este informe; quedando desprotegido los fondos que custodian los empleados designados, en caso de presentarse algún siniestro.
5. Se Concluye que los arqueos sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente los fondos recaudados.
6. La documentación física de los arqueos, **se archiva** como respaldo al presente informe.

**KAREN ELIZABETH TEJADA RUIZ** **LICDA. KENIA GISELA ZOMETA**

Auxiliar de Auditoria Auxiliar de Auditoria

 Responsable de los arqueos Responsable de los arqueos

**CARLOS NICOLAS BARQUERO FUNES** **LIC**. **JOSE ALEJANDRO MENJIVAR HURTADO**

Auxiliar de Auditoria Jefe de la Unidad de Auditoria Interna

 Responsable de los arqueos Supervisor del informe de arqueos