



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



Zacatecoluca, 01 de junio de 2023.

Sr. Orsy Swadhy Moreno López
Alcalde y su Honorable Concejo Municipal

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN MAYO 2023

Presente. -

Por este medio hago de su conocimiento que en cumplimiento parcial de la meta número 3 y 4 del plan anual de trabajo 2023, se ha practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de la Municipalidad; durante el mes de mayo de 2023; realizando **15 arqueos**: 6 arqueos a cajas colectoras de impuestos y otros atributos; 8 arqueos a colectores que manejan especies municipales y 1 arqueo al Fondo Circulante de Caja Chica; a continuación, el detalle:

Fecha	N° arqueos	N° de Caja	Responsable	N° de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
15-05-2023	1	CAJA N°3		Recibos 343727	Recibos 343729	\$ 569.85	\$ 569.85	\$ 0.00
				Certif. 204251	Certif. 204413			
				T.R 679801	T.R 679828			
15-05-2023	1	CAJA N°4		Recibos 261586	Recibos 261591	\$ 149.10	\$ 147.90	\$ 1.20*
09-05-2023	1	CAJA N°1		Recibos 255871	Recibos 255871	\$ 177.50	\$ 177.50	\$ 0.00
09-05-2023	1	TIANGUE		Recibos 515489	Recibos 515493	\$ 14.70	\$ 14.70	\$ 0.00
				C.V 649606	C.V 649610			
09-05-2023	1	MERCADOS		269006	269021	\$ 506.93	\$ 506.93	\$ 0.00
17-05-2023	1	CAJA N°2		525424	525489	\$ 3,793.89	\$ 3,790.98	\$ 2.91**
Total N° de arqueos	6	Totales				\$ 5,211.97	\$ 5,207.86	\$ 4.11

El presente documento está en Versión Pública conforme al artículo 30 de la LAIP



Notas:

CV.: Cartas de Ventas

T.R.: Trámites de Reposición

1. *-La diferencia de \$1.20, es porque el cajero no cuenta con fondo fijo para cambio y en ocasiones procede ocupar de su propio dinero para dar el respectivo cambio.
2. **-La diferencia de \$1.20, es generada porque al momento del arqueo el cajero ya había realizado corte de caja, lo cual el recibo ya aparecía con fecha de 18 de mayo.

Ampliando la actividad se practicaron 8 arqueos a los encargados o colectores de baños y parqueos que manejan especies municipales con valores de \$0.25 y \$0.50.

1. LUGAR: BAÑOS PARQUE PEÑA; COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha: 09-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
30,001	40,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
34,694	34,781	88	\$ 22.00	\$ 22.25	\$ 0.25

Se encontró \$0.25 de más por lo que se retiró tiquete N° 34790

2. LUGAR: BAÑOS PLAZA PERPETUO SOCORRO; COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 15-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
706,001	707,000	1,000	\$ 250.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
706,607	706,664	58	\$ 14.50	\$ 14.50	\$0.00

El presente documento está en Versión Pública conforme al artículo 30 de la LAIP



3. LUGAR: BAÑOS MERCADO 1 y 2. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 09-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
760,001	770,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
762,618	762,669	52	\$ 13.00	\$ 13.00	\$0.00

4. MERCADO ROLDAN NIVEL 1. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 09-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
750,001	760,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
754,215	754,575	361	\$ 90.25	\$ 90.25	\$0.00

5. BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 09-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
730,001	740,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
736,853	737,036	184	\$ 46.00	\$ 46.00	\$0.00

El presente documento está en Versión Pública conforme al artículo 30 de la LAIP



6. BAÑO MERCADO MILAGRO DE LA PAZ. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 15-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
707,001	709,000	2,000	\$ 500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
707,906	707,982	77	\$ 19.25	\$ 19.75	\$0.50

Se encontró \$0.50 de más por lo que se retiró tiquete N° 707,983 - 707,984

7. BAÑO MERCADO ANASTACIO AQUINO. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 15-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
709,001	710,000	1,000	\$ 250.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
709,103	709,189	87	\$ 21.75	\$ 21.75	\$0.00

8. PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha: 17-05-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS			TOTAL TIQUET RECIBIDOS	TOTAL VALOR DE TIQUETE	OBSERVACIONES	
DEL	AL					
VEHICULO \$0.50	260,001	262,000	2,000	\$ 1,000.00		
MOTOS \$0.25	341,001	342,000	1,000	\$ 250.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS			TOTAL TIQUET UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADO	TOTAL DE EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL					
VEHICULO \$ 0.50	261,664	261,764	101	\$ 50.50	\$ 52.00	\$ 1.50
MOTOS \$0.25	341,766	341,791	26	\$ 6.50	\$ 7.80	\$ 1.30
TOTALES			127	\$ 57.00	\$ 59.80	\$ 2.80

Se encontró \$2.80 de más, de los cuales se retiraron los tiquetes de moto N°341,803 - 341,807 y tiquete de vehículo 261,782 - 261,784, quedando \$0.05

El Fondo Circulante de Caja Chica fue aprobado por un monto de TRES MIL DÓLARES DE LOS ESTADOS UNIDOS DE AMÉRICA (\$3,000.00) según Acuerdo N°05, Acta de Sesión extraordinaria N°7, de fecha 08 de febrero de 2023, con monto máximo a erogar de \$300.00. Nombrando como responsable a La Licenciada, ; durante el periodo del 08 de febrero al 31 de diciembre de 2023.

1. ARQUEO SORPRESIVO FONDO CIRCULANTE DE CAJA CHICA

FECHA	Nº DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO EN EFECTIVO \$	MONTO ENCONTRADO EN DOCUMENTOS	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
17/05/2023					
TOTALES	1	\$ 1,852.15	\$ 1,147.85	\$ 3,000.00	\$ 0.00

Este fondo ha sido manejado razonablemente por la responsable.

CONCLUSIÓN:

De conformidad a los resultados obtenidos de los 15 Arqueos Practicados de manera Sorpresivos en mayo de 2023, tomando como base la suma del efectivo de \$ 7,349.42; el cual fue confrontado con los documentos de respaldo, se concluye que los encargados de la recaudación y manejo de fondos, lo realizaron de manera razonable, excepto las diferencias encontradas detalladas en el presente informe.

NOTA ACLARATORIA:

La documentación física de los arqueos practicados, se archiva como respaldo al presente informe, en cumplimiento a las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental. NAIG.

Sin más que agregar.
Atentamente.

Auditor Interno

