



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

Zacatecoluca, 18 de diciembre de 2023.

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

**INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN DICIEMBRE 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 diciembre de 2023; realizando **13 arqueos**: 4 arqueos a cajas colectoras de impuestos y otros atributos; 8 arqueos a colectores que manejan especies municipales y 1 arqueo a caja chica (Fondo Circulante); a continuación, el detalle:

Fecha	N.º arqueos	N.º de Caja	Responsable	N.º de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
14-12-2023	1	CAJA N°3		Recibos 344407	Recibos 344407	\$ 279.92	\$ 279.92	\$ 0.00
				Certif. 229586	Certif. 229654			
				T.R 682365	T.R 682396			
14-12-2023	1	CAJA N°1		Recibos 257517	Recibos 257531	\$ 1,038.28	\$ 1,038.28	\$ 0.00
14-12-2023	1	TIANGUE		Recibos 518533	Recibos 518541	\$ 26.46	\$ 26.46	\$ 0.00
				C.V 652627	C.V 652635			
14-12-2023	1	MERCADOS		Recibos 534472	Recibos 534517	\$ 2,261.37	\$ 2,261.37	\$ 0.00
<b>Total, N° de arqueos</b>	<b>4</b>	<b>Totales</b>				<b>\$ 3,606.03</b>	<b>\$ 3,606.03</b>	<b>\$ 0.00</b>

**Notas:**

**CV.:** Cartas de Ventas

**T.R.:** Tramites de Reposición

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: 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
260,001	270,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
266,187	266,254	68	\$ 17.00	\$ 13.50	<b>\$ 3.50</b>

**NOTA:** Se encontró \$3.50 menos por lo que se indicó y procedió a reponer el dinero faltante.

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

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
340,001	341,000	1,000	\$ 250.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
340,708	340,724	25	\$ 4.25	\$ 5.75	<b>\$ 1.50</b>

Se encontró \$1.50 de más, de los cuales se retiraron los tiquetes 340,725 al 340,730

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

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
370,001	380,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
371,924	372,006	83	\$ 20.75	\$ 20.75	\$ 0.00

4. MERCADO ROLDAN NIVEL 1. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
380,001	390,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
380,679	381,056	378	\$ 94.50	\$ 94.50	\$0.00

5. BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
350,001	360,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
354,669	354,875	207	\$ 51.75	\$ 51.75	\$0.00

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

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
341,001	341,900	900	\$225.00		
156,001	158,000	2,000	\$ 500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
341,797	341,847	51	\$ 12.75	\$ 13.25	<b>\$0.50</b>

Se encontró \$0.50 de más, de los cuales se retiraron los tiquetes 341,848 al 341,849

**7. BAÑO MERCADO ANASTACIO AQUINO. COLECTOR RESPONSABLE:**

Fecha 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
342,001	345,000	3,000	\$ 750.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
342,645	342,693	49	\$ 12.25	\$ 12.25	\$0.00

**8. PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN. COLECTOR RESPONSABLE:**

Fecha: 14-12-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS			TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	TOTAL, VALOR DE TIQUETE	OBSERVACIONES	
DEL	AL					
VEHICULO \$0.50	684,001	686,000	2,000	\$ 1,000.00		
MOTOS \$0.25	998,001	999,000	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	683,326	683,526	201	\$ 100.50	\$ 100.50	\$ 0.00
MOTOS \$0.25	997,667	997,701	35	\$ 8.75	\$ 8.75	\$ 0.00
<b>TOTALES</b>			<b>236</b>	<b>\$ 109.25</b>	<b>\$ 109.25</b>	<b>\$ 0.00</b>

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 \$3,000.00. 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	N.º DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO EN EFECTIVO \$	MONTO ENCONTRADO EN DOCUMENTOS	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
14-12-2023	1	\$ 2.32	\$ 2,997.68	\$ 3,000.00	\$ 0.00
<b>TOTALES</b>	<b>1</b>				

Este fondo ha sido manejado razonablemente por la responsable.

### CONCLUSIÓN:

De conformidad a los resultados obtenidos de los 13 Arqueos Practicados de manera Sorpresivos en diciembre de 2023, tomando como base la suma del efectivo de **\$ 3,932.85** 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.

Lic. José Antonio Gabriel,  
Jefe de Auditoría Interna.



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