



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

Zacatecoluca, 10 de noviembre de 2023.

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

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN NOVIEMBRE 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 noviembre 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	Nº arqueos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
08-11-2023	1	CAJA N°3		Recibos 344272	Recibos 344278	\$ 599.55	\$ 599.55	\$ 0.00
				Certif. 223301	Certif. 223482			
				T.R 682036	T.R 682043			
08-11-2023	1	CAJA N°1		Recibos 256666	Recibos 256667	\$ 974.76	\$ 974.76	\$ 0.00
09-11-2023	1	TIANGUE		Recibos 517896	Recibos 517896	\$ 2.94	\$ 2.94**	\$ 0.00
				C.V 652000	C.V 652000			
08-11-2023	1	MERCADOS		Recibos 533555	Recibos 533568	\$ 372.51	\$ 372.51	\$ 0.00
10-11-2023	1	CAJA N°2		Recibos 537710	Recibos 537785	\$ 15,049.50	\$ 15,049.50	\$ 0.00
Total, Nº de arqueos	5	Totales				\$ 16,999.26	\$ 16,999.26	\$ 0.00

Notas:

CV.: Cartas de Ventas

T.R.: Tramites de Reposición

*La cajera no se encontraba laborando, por esa razón el señor se hizo responsable.

** El monto solo fue verificado a través de recibo ya que la Cajera tenía resguardo el dinero con llave.

Ampliando la actividad se practicaron 8 arquezos 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: 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
240,001	250,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
244,389	244,502	114	\$ 28.50	\$ 28.50	\$ 0.00

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

Fecha 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
155,001	156,000	1,000	\$ 250.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
155,449	155,473	25	\$ 6.25	\$ 7.50	\$ 0.75

Se encontró \$0.75 de más, de los cuales se retiraron los tiquetes 155,474 al 155,476

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

Fecha 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
180,001	190,000	10,000	\$ 2,500.00		
310,001	320,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
189,322	189,491	170	\$ 42.50	\$ 42.50	\$ 0.00

4. MERCADO ROLDAN NIVEL 1. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS DEL AL		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
190,001	200,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS DEL AL		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
194,751	195,057	307	\$ 76.75	\$ 76.75	\$ 0.00

5. BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 13-09-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS DEL AL		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
200,001	210,000	10,000	\$ 2,500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS DEL AL		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
202,974	203,097	124	\$ 31.00	\$ 31.00	\$ 0.00

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

Fecha 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS DEL AL		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
1533,001	155,000	2,000	\$ 500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS DEL AL		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
154,420	154,489	70	\$ 17.50	\$ 17.50	\$ 0.00

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

7. BAÑO MERCADO ANASTACIO AQUINO. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha 08-11-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS		TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	VALOR DEL TIQUET \$0.25	OBSERVACIONES	
DEL	AL				
151,001	153,000	2,000	\$ 500.00		
NUMERACIÓN DE TIQUET UTILIZADOS		TOTAL, TIQUET UTILIZADOS	TOTAL, VALOR COBRADO	TOTAL, EFECTIVO ENCONTRADO	DIFERENCIA DETERMINADA
DEL	AL				
152,523	152,585	63	\$ 15.75	\$ 15.75	\$0.00

8. PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN. COLECTOR RESPONSABLE:

Fecha: 13-09-2023

NUMERACIÓN DE TIQUET RECIBIDOS			TOTAL, TIQUET RECIBIDOS	TOTAL, VALOR DE TIQUETE	OBSERVACIONES	
DEL	AL					
VEHICULO \$0.50	670,001	672,000	2,000	\$ 1,000.00		
MOTOS \$0.25	993,001	994,000	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	669,449	669,599	151	\$ 75.50	\$ 83.00	\$ 7.50
MOTOS \$0.25	993,746	993,783	38	\$ 9.50	\$ 9.75	\$ 0.25
TOTALES			105	\$ 85.00	\$ 92.75	\$ 7.75

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° DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO EN EFECTIVO \$	MONTO ENCONTRADO EN DOCUMENTOS	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
08-11-2023	1	\$ 441.14	\$ 2,558.86	\$ 3,000.00	\$ 0.00
TOTALES	1				

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 noviembre de 2023, tomando como base la suma del efectivo de **\$ 17,752.65** 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