



ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



ACTA. 01-092020

ACTA DE LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO FISICO DE LAS EXISTENCIAS AL 31 DE AGOSTO DE 2020, REALIZADO EN LA BODEGA DE SERVICIOS GENERALES DE LA MUNICIPALIDAD

Reunidos en la Bodega de Servicios Generales de la Alcaldia Municipal de Chalatenango, a las nueve horas del día jueves diez de septiembre de 2020, Los suscritos Sr. Juan Felix Quintanilla Encargado de Bodega, y participando como coordinador del inventario general de existencia, Lic. Samuel Monterrosa Alemán Auditor Interno, se llevó a cabo el levantamiento del inventario físico de los artículos en existencias de la Bodega, con la finalidad de atender instrucciones de la máxima autoridad y en consideración del Reglamento de Normas de Control Interno Especificas de esta Municipalidad, autorizada por la Corte de Cuentas de la Republica, en lo que se refiere Art. 36. El Concejo Municipal, niveles gerenciales y jefaturas, tienen que definir y aplicar políticas y procedimientos que garanticen la protección, control y salvaguarda de los activos y recursos de la municipalidad tales como: Se deben realizar constataciones físicas y periódicas de los inventarios contra los registros de control.

De acuerdo a lo antes expuesto se llevo a cabo la verificacion fisica, efectuada en un 100% de las existencias de la Unidad:

RESULTADOS DEL INVENTARIO:

1. COMPRAS EN EXCESO DE ARTICULOS

Se observó en las existencias de los articulos de Bodega que se han realizaron compras en exceso de articulos o productos de baja rotacion o sin ningun control los cuales se detallan a continuación

| CÓDIGO PRODUCTO | DESCRIPCIÓN | STOCK | FISICO | DIFERENCIA | PRECIO UNITARIO | PRECIO TOTAL | OBSERVACION |
|-----------------|----------------------------|-------|--------|------------|-----------------|--------------|-----------------------|
| AO006 | AMPO DE PALANCA T/OFICIO | 437 | 482 | 45 | \$2.75 | \$1,325.50 | Baja rotación mensual |
| AO014 | PAPEL LEGER T/OFICIO RESMA | 88 | 91 | 3 | \$7.50 | \$682.50 | Baja rotación mensual |
| | | | | | MONTO | \$2,008.00 | |

SUGERENCIAS:

Se sugiere girar instrucciones a la UACI para que se realizan compras de articulos mas objetivas, y segun niveles de stock establecidos para las existencias de articulos de la Bodega.



ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



Se sugiere que cada Unidad realice una estimacion de articulos a utilizar durante el año a fin de consolidar para que se realicen compras mas objetivas

Asimismo se sugiere establecer niveles de stock de minimos y maximos a fin de evitar compras en exceso de articulos que puedan deteriorarse por no usarse en su tiempo.

2. DIFERENCIAS DE ARTICULOS O PRODUCTOS.

RESULTADOS DE LEVANTAMIENTO DE INVENTARIO DE LA UNIDAD

| Codigo | Nombre Producto | Categoria | Marca | Unidad Medida | UM | Precio Unitario | Stock Minimo | Stock Actual |
|------------|---------------------------|--------------------|-------------|---------------|------|-----------------|--------------|---------------|
| UAP1000001 | FOCOS AHORRADORES 65 WATT | Material Electrico | VOLTECK | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 171.00 |
| UAP1000002 | FOTOCELDAS | Material Electrico | FPOLC | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 63.00 |
| UAP1000003 | ROCETAS E 40 | Material Electrico | CHINA | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 19.00 |
| UAP1000004 | BASE DE ROCETAS | Material Electrico | POINT ARROW | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 22.00 |
| UAP1000005 | FOCOS METALURO HPI-T PLUS | Material Electrico | PHILLIPS | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 12.00 |
| UAP1000006 | ALAMBRE | Material Electrico | TW | METROS | MTS | \$ - | | 40.00 |
| UAP1000007 | TRANSFORMADO RES DE 400 | Material Electrico | ADVANCE | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 9.00 |
| UAP1000008 | CAPACITOR 24 UF 480 V | Material Electrico | AEROVOX | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 9.00 |
| UAP1000009 | ALAMBRE THHN6 | Material Electrico | | METROS | MTS | \$ - | | 40.00 |
| UAP1000010 | ALAMBRE TW10 | Material Electrico | | METROS | MTS | \$ - | | 40.00 |
| UAP1000011 | LAMPARAS NUEVAS | Material Electrico | PROW | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 2.00 |
| UAP1000012 | LAMPARAS NUEVAS | Material Electrico | PHILLIPS | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 1.00 |
| UAP1000013 | CHICLE ELECTRICO | Material Electrico | | UNIDAD | UNI. | \$ - | | 2.00 |

SUGERENCIA:

Se sugiere girar instrucciones a fin que se mantenga un control exhaustivo de las entradas y salidas de los productos y artículos a adquirir para abastecer la Bodega.

Asimismo, instruir al encargado de Bodega a fin que se realicen inventarios periódicos de los artículos de la Bodega.



ALCALDIA MUNICIPAL DE CHALATENANGO

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA



CONCLUSION

Se verificaron las existencias según control que se maneja en la Unidad de Servicios Generales, a excepción de las diferencias y deficiencias mencionadas se ha realizado el inventario de manera satisfactoria.

No habiendo más que hacer constar se da por finalizada la presente acta. La cual firmamos a las quince horas del día diez de septiembre de 2020

Sr. Juan Feliz Quintanilla

Lic. Samuel Monterrosa Aleman

DUI:

ENCARGADO DE BODEGA

AUDITOR INTERNO