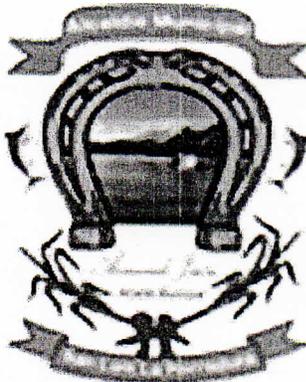


**ALCALDIA MUNICIPAL DE SAN LUIS LA
HERRADURA, DEPARTAMENTO DE LA PAZ
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**



**INFORME DE EXAMEN ESPECIAL AL FONDO CIRCULANTE
DE MONTO FIJO, DE LA ALCADÍA MUNICIPAL DE SAN
LUIS LA HERRADURA, DURANTE EL PERIODO
COMPRENDIDO DEL 01 SEPTIEMBRE AL 31 DE OCTUBRE
DE 2022**



| | |
|---|-----------------|
| RECIBIDO | |
| Alcaldía Municipal de San Luis La Herradura | |
| DESPACHO MUNICIPAL | |
| Fecha: 02/03/2023 | Hora: 1:41 p.m. |
| Firma: _____ | _____ |

SAN LUIS LA HERRADURA, NOVIEMBRE DE 2022

INDICE

| | Página |
|--|----------|
| I. ANTECEDENTES | 1 |
| II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN | 1 |
| III. ALCANCE | 2 |
| IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN | 2 |
| V. RECOMENDACIONES | 3 |
| VI. CONCLUSIÓN GENERAL | 3 |

Señores:
Concejo Municipal de San Luis La Herradura
Departamento de La Paz

Presente.

De acuerdo a los procesos de la Unidad de Auditoría, se incluye en el Plan Anual de Trabajo, y se ha efectuado Examen especial al fondo circulante de monto fijo de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022

I. ANTECEDENTES

En atención al Art. 34, párrafo segundo de la Ley de la Corte de Cuentas de la República, y al Plan de Trabajo de la Unidad de Auditoría Interna se ha realizado Examen especial al fondo circulante de monto fijo de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022

II. OBJETIVOS DE LA EVALUACIÓN DE CONTROL INTERNO.

a- Objetivo General

Efectuar examen especial al fondo circulante de monto fijo de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022, a fin de verificar la integridad, pertinencia y registro adecuado de los gastos menores.

b- Objetivos Específicos

- Emitir un Informe que incluya nuestra opinión sobre la integridad, pertinencia y registro adecuado de los gastos menores.
- Recomendar a la Administración las mejoras necesarias en los procesos realizados con el fondo Circulante de Caja Chica

III. ALCANCE DEL EXAMEN

- Nuestro Arqueo consistió en la aplicación de procedimientos de auditoría orientados a la integridad, pertinencia y registro adecuado de los gastos menores de la Municipalidad de San Luis La Herradura, Departamento de La Paz, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022

Durante el Examen especial efectuamos diversos procedimientos los cuales detallamos a continuación:

- a) Solicitamos el Acuerdo de nombramiento y Fianzas de Garantía de las persona responsable del manejo del Fondo Circulante de Caja Chica
- b) Solicitamos Acuerdo Municipal del Monto asignado para Fondo Circulante de Caja Chica.
- c) Realice arqueo a las disponibilidades de efectivo, verificando igualdad con el monto asignado por Acuerdo Municipal
- d) Verificamos legalidad de los pagos realizados con el Fondo Circulante de Caja Chica.

IV. RESULTADOS DE LA EVALUACIÓN DEL SISTEMA DE CONTROL INTERNO.

Los resultados del Examen especial al fondo circulante de monto fijo de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022, fueron satisfactorios. Dicho examen cumple con la integridad, pertinencia y registro adecuado de los gastos menores. Por lo tanto, no se presentan condiciones reportables que ameriten ser incorporadas al presente informe.

V. RECOMENDACIONES

Hacer un respaldo digital de los pagos realizados con El Fondo Circulante de Caja Chica

VI. CONCLUSION GENERAL

Este informe ha sido elaborado con base a las Normas Técnicas de Control Interno Específicas de la municipalidad y demás Leyes aplicables y se refiere al Examen especial al fondo circulante de monto fijo de la Alcaldía Municipal de San Luis la Herradura, durante el periodo comprendido del 01 septiembre al 31 de octubre de 2022, por lo que se concluye que la integridad, pertinencia y registro adecuado de los gastos menores de la Municipalidad de San Luis la Herradura Departamento de la Paz, son Aceptables.

San Luis La Herradura, noviembre de 2022

“DIOS UNIÓN LIBERTAD”

Hugo Alfredo Santillana Rivas
Auditor Interno

