**ALCALDIA MUNICIPAL DE ZACATECOLUCA**

**DEPARTAMENTO DE LA PAZ**

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA**

**Teléfonos 2334-7923 y 7862-0715**

Zacatecoluca 05 de marzo de 2021

**AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y**

**DR. FRANCISCO SALVADOR HIREZI**

**ALCALDE**

**INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN FEBRERO 2021**

Presente.-

Respetables miembros hago de su conocimiento que la Unidad de Auditoria Interna por medio de sus Auxiliares de Auditoria, ha practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de febrero de 2021; se realizaron 7 **arqueos**: Esta actividad está contemplada en el Plan Operativo Anual 2021; registrando un acumulado de 21 arqueos sorpresivos (enero 14 y feb. 7)

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Mes / día** | **Nº arqueos** | **Nº de Caja** | **Responsable** | **Nº de Recibos de Ingresos** | | **Monto Encontrado** | **Monto según doc.** | **Comentario del Auditor Interno** |
| **Del** | **Al** |
| **FEBRERO**  19/02/2021 | 1 | CAJA Nº 3 | Fátima Tamayo | RECIBO  340953 |  | $ 155.25 | $ 1.05 | $ 0.00 |
| CERTIF.  92881 | CERTIF.  92930 | $ 150.00 |
| REPOSIC.  669715 | REPOSIC.  669716 | $ 4.20 |
| 19/02/2021 | 1 | CAJA Nº 4 | Arely Cerna | RECIBOS  936504 | RECIBOS  936506 | $ 180.43 | $ 113.75 | $ 0.25 |
| CERTIF.  91016 | CERTIF.  91036 | $ 63.00 |
| VIALIDAD  475027 |  | $ 3.43 |
| 19/02/2021 | 1 | MERCADOS | José Miguel Rojas | 220725 | 220731 | $ 159.25 | $ 159.25 | $0.00 |
| 19/02/2021 | 1 | TIANGUE | Sonia Pérez | RECIBOS  230260 | RECIBOS  230273 | $ 38.64 | $ 38.64 | $ 0.00 |
| 19/02/2021 | 1 | CARNET | Juan Carlos Martínez Rodas **(1)** | 621921 | 621949 | $ 6.50 | $ 7.00 | $ 0.50 perdida o faltante |
| 19/02/2021 | 1 | CAJA N°2 | Roberto Rodríguez | 227241 | 227315 | $ 4,426.41 | EFECTIVO  $3,285.07  CHEQUES  $1,092.42  POS  $48.92 | $ 0.00 |
| **TOTAL** | **6** | **Total de arqueos realizados durante el periodo del 28 de enero de 2021** | | | | | | |

**CV.** Cartas de Ventas

**BD.** Boletos de Destace

**Notas:**

1. **Faltan 2 carnet de Menoridad 621934-621935 según el licenciado Víctor Torres son paquetes incompletos. La encargada aún no se ha presentado, la custodia está bajo la responsabilidad del Licenciado Juan Carlos Martínez Rodas. Secretario Municipal**

Fondo Circulante aprobado por un monto de $1,150.00. Este fondo ha sido manejado adecuadamente por la responsable Señorita **Griselda García**, según el detalle siguiente:

**ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **FECHA** | **Nº DE ARQUEOS** | **MONTO ENCONTRADO$** | **MONTO SEGÚN DOC.** | **MONTO SEGÚN ACUERDO** | **DIFERENCIA** |
| 19/02/2021 | 1 | $ 1,030.00 | $ 120.00 | $ 1,150.00 | $ 0.00 |
| **TOTALES** | **1** |  | | | |

**CONCLUSION**

1. De conformidad a los 7 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de febrero 2021, **se encontró el manejo de efectivo; $5,996.48** los cuales fueron confrontados con los documentos de respaldo; determinando algunas observaciones sobre su manejo mínimas.
2. Respecto a la cobertura de Seguro de Fidelidad contratada con La Central de Seguros y Fianzas Póliza Nº 201800006 se comprueba que ha vencido con fecha 25 de mayo de 2020; no siendo renovada, a la fecha de este informe; quedando desprotegido los fondos que custodian los empleados designados, en caso de presentarse algún siniestro.
3. De igual forma el Sistema de Cobros, carece de personal de mantenimiento, lo cual representa un riesgo fuerte en caso de presentar fallas importantes. Este punto se describe en el POA 2021

DIOS UNION LIBERTAD

**KAREN ELIZABETH TEJADA RUIZ** **JOSE ALEJANDRO MENJIVAR HURTADO**

Auxiliar de Auditoria Jefe de la Unidad de Auditoria Interna

Responsable de los arqueos Supervisor del informe de arqueos