



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

Zacatecoluca, 3 de enero de 2022.

AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y
LICDO. ORSY SWADHY MORENO LOPEZ
ALCALDE

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN DICIEMBRE 2021

Presente.-

Respetables miembros hago de su conocimiento que la Unidad de Auditoria Interna por medio de sus Auxiliares de Auditoria, con la supervisión y apoyo de la jefatura, ha practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos en efectivo; entre las fecha del 10 y 20 del mes de diciembre 2021; como sigue: 4 arqueos a cajas y 1 al Fondo Circulante y 5 a los baños y parqueos. Dicha actividad está contemplada en el Plan de Trabajo Operativo 2021.

Fecha	Nº arqueos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Comentarios del Auditor Interno
				Del	Al			
10/12/2021	1	CAJA Nº1		333136	333139	\$ 173.71	\$ 173.76	\$ 0.05
10/12/2021	1	CAJA Nº 4		CERTIF. 137201	CERTIF. 137229	\$ 87.00	\$ 87.00	\$ 0.00
10/12/2021	1	TIANGUE		RECIBOS 234149	RECIBOS 234157	\$ 26.46	\$ 26.46	\$ 0.00
14/12/2021	1	CAJA Nº2		12785	12831	\$ 2,271.27	\$ 2,440.44	\$ 169.17 ①
TOTAL	4	Total de arqueos realizados durante el mes de diciembre de 2021						

① Esta variación es porque al momento de realizar el arqueo habían 8 recibos en gestión de cobro los cuales suman \$ 169.17.

CV. Cartas de Ventas
BD. Boletos de Destace

*El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter **CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL** de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.*

Notas:

El Fondo Circulante aprobado por un monto de \$1,150.00 hasta el 7 de mayo de 2021. A partir del 8 de mayo con nuevo acuerdo N°27, acta 2 de fecha 7 de mayo de dicha fecha se aumentó a \$3,000.00 con monto máximo a erogar de \$75.00 a \$300.00. Este fondo ha sido manejado razonablemente adecuado por la responsable Señorita , según el detalle siguiente:

ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE

FECHA	Nº DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO\$	MONTO SEGÚN DOC.	MONTO SEGÚN ACUERDO	DIFERENCIA
10/12/2021	1	\$ 110.35	\$ 2,889.65	\$ 3,000.00	\$ 0.00
TOTALES	1				

BAÑOS PARQUE NICOLAS PEÑA.

Fecha: 10 de diciembre de 2021.

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR	TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
830,001 840,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE	TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
831,227 831,514	288	\$ 72.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 10 de diciembre de 2021 turno de la mañana.

*El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter **CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL** de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.*

BAÑOS MERCADO ROLDAN 1° NIVEL.

Responsable colector:

Fecha: 20/12/2021

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25
500,001	510,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS	TOTAL VALOR COBRADOS \$0.25
505,132	505395	264	\$ 66.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2021, turno de la tarde.

No se entregaron 3 tiquets a los usuarios que corresponde a un sobrante de \$ 0.75.

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 1.

Fecha: 20/12/2021

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
800,001	810,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
809750	809,952	29	\$ 50.75

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2021 turno de la tarde.

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2

Fecha: 20/12/2021

*El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter **CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL** de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.*

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
810,001	820,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL VALOR COBRADOS
814,195	814,635	441	\$110.25

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2021 turno de la tarde.

PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN

Fecha: 20/12/2021

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR	
VEHICULOS \$ 0.50	496,001	497,000	1,000	\$ 500.00
MOTOS \$ 0.25	275,001	276,000	1,000	\$ 250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS	TOTAL VALOR COBRADOS	
VEHICULOS \$ 0.50	496,674	496,759	86	\$ 43.00
MOTOS \$ 0.25	275,719	275,734	17	\$ 4.25

Se determinó una variación que corresponde a faltante por \$0.50, el cual fue reintegrado por el colector en el mismo momento.

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 20 de diciembre de 2021 turno de la tarde.

Valor de cada tiquets
\$0.25 motos y \$0.50 vehículos.

CONCLUSIONES

1. De conformidad con los 6 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de diciembre de 2021, en las fechas antes indicadas; se encontró el manejo de efectivo; \$6,073.91 los cuales fueron confrontados con los documentos de respaldo:

*El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter **CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL** de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.*

- a) Se verificaron las entregas de Especies Municipales que custodia Tesorería Municipal.
 - b) Respecto a la cobertura de Seguro de Fidelidad contratada con La Central de Seguros y Fianzas Póliza N° 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.
2. Se Concluye que los arqueos sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente razonable los fondos recaudados.
 3. La documentación física de los arqueos, se **archiva** como respaldo al presente informe, en cumplimiento a las Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental. NAIG.

COMENTARIO

Es importante dejar en evidencia que la Unidad de Auditoria Interna, no cuenta con equipo de impresión y/o reproducción, por lo que debemos auxiliarnos de otras unidades o departamentos para poder imprimir o hacer reproducciones o fotocopias, tal situación está en trámite de resolverse, razón por la cual difiere la fecha de elaboración del informe con la fecha de entrega al Honorable Concejo Municipal.

Sin más por el momento.
Atentamente.

Jefe de la Unidad de Auditoria Interna

El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.



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

Zacatecoluca, 31 de enero de 2022

AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y
LICDO. ORSY SWADHY MORENO LOPEZ
ALCALDE

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN ENERO 2022

Presente.-

Por este medio hago de su conocimiento que la Unidad de Auditoria Interna por medio de sus Auxiliares, con la supervisión y apoyo de la jefatura, **ha practicado arqueos sorpresivos** a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de enero de 2022; realizando 6 **arqueos**: 5 arqueos a cajas y 1 arqueo a colectores que manejan especies municipales.

Fecha	Nº arqueos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
ENERO 12/01/2022	1	CAJA N°2		14233	14332	\$ 3,715.85	\$5,559.45	\$-1,843.60 (1)
17/01/2022	1	CAJA N°2		14473	14586	\$ 10,485.71	\$10,475.71	\$10.00 (2)
21/01/2022	1	CAJA N° 1		333349	333355	\$ 673.12	\$ 673.12	\$ 0.00
21/01/2022	1	CAJA N° 4		Recibos 221143	Recibos 221154	\$ 289.95	\$ 289.99	\$0.04
				Certif. 142853	Certif. 142889			
21/01/2022	1	TIANGUE		Recibos 234486 C.V 251950	Recibos 234491 C.V 251955	\$ 17.64	\$ 17.64	\$ 0.00
TOTAL	5	Total de arqueos realizados durante el mes de Enero de 2022						

CV. Cartas de Ventas

BD. Boletos de Destace

El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.

Notas:

1. La diferencia es por recibos en gestión de cobros.
2. Según la responsable de caja el excedente de \$10.00 corresponde a un cambio de contribuyente que no espero, aclaración hecha antes de iniciar el arqueo.

Se procedió a

había acuerdo municipal donde se le delegara el manejo de dicho fondo para el año 2022, desconociendo si sería ella u otra persona a quien nombraría el Honorable Concejo Municipal.

Ampliando la actividad se ha practicado 1 arqueo a los encargados o colectores de baños que manejan especies municipales de valor de \$0.25.

BAÑOS PARQUE NICOLAS PEÑA. Responsable colector:

. Fecha 21/01/2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
580,001	590,000	10,000	\$ 2,500.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
581,438	581,697	260	\$ 65.00

Nota: el número de tiquetes utilizados corresponde al día 21 de enero de 2022 turno diario.

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar los tiquets 581,713 y 581,714

CONCLUSIONES:

1. De conformidad a los 6 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de enero de 2022, en las fechas antes indicadas; **se encontró el manejo de efectivo de \$17,080.91**, que fue confrontado con los documentos de respaldo:
 - a) Se verificaron las entregas de Especies Municipales que custodia Tesorería Municipal.
 - b) Respecto a la cobertura de Seguro de Fidelidad contratada con La Central de Seguros y Fianzas Póliza N° 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.
2. Se Concluye que los arqueos sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente razonable los fondos recaudados.
3. La documentación física de los arqueos, **se archiva** como respaldo al presente informe, en cumplimiento a las Normas de Auditoria Interna del Sector Gubernamental. NAIG.

El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.

Sin más por el momento.
Atentamente.

Jefe de la Unidad de Auditoria Interna

El presente Documento/Certificación se encuentra en una Versión Pública por contener Información de carácter CONFIDENCIAL Y/O PERSONAL de conformidad con lo establecido en los Artículos 24 y 30 de la Ley de Acceso a la Información Pública.