



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

Zacatecoluca 4 de marzo de 2022.

AL HONORBLE CONCEJO MUNICIPAL Y
ORSY SWADHY MORENO
ALCALDE

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN FEBRERO 2022

Presente.-

Por este medio hago de su conocimiento que he practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de febrero de 2022; realizando 10 **arqueos**: 3 arqueos a cajas y 7 arqueos a colectores que maneja especies municipales (baños y parqueo).

Fecha	N° arqueos	N° de Caja	Responsable	N° de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
FEBRERO 08/02/2022	1	CAJA N°2		16250	16310	\$ 3,594.79	\$ 3,594.75	\$0.04
23/02/2022	1	CAJA N°3		Recibos 342326	Recibos 342326	\$ 277.35	\$ 277.35	\$0.00
				Certif. 147866	Certif. 147948			
				Repos. 673564	Repos. 673573			
23/02/2022	1	MERCADO		8568	8590	\$709.29	\$ 759.29	\$ 50.00 (1)
TOTAL	3	Total de arqueos realizados durante el mes de Febrero de 2022						

CV. Cartas de Ventas
BD. Boletos de Destace

Notas:

1. La diferencia se debe a cambio con el Registro del Estado Familiar el cual se reportó a Tesorería.

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.

Ampliando la actividad se ha practicado 7 aqueo a los encargados o colectores de baños y parqueos que manejan especies municipales de valor de \$0.25 y \$0.50.

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 1. Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
220,001	230,000	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
221,020	221,268	259	\$ 64.75

Nota: Se acudió al Administrador de Mercados para que acompañara el proceso ya que en primera instancia el responsable presento una actitud inadecuada.

BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
170,001	180,000	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
174,051	174,194	144	\$ 36.00

Se encontró un excedente de \$0.25 por lo que se procedió a retirar el tiquet 174,196.

BAÑOS MERCADO 1 Y 2. Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
210,001	220,000	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
214,209	214,234	26	\$ 6.50

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 PLAZA PERPETUO SOCORRO Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
860,001 868,001	861,000 869,000	2,000	\$ 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
860,930	860,956	27	\$ 6.75

BAÑOS PLAZA MILAGRO DE LA PAZ Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
869,001	870,000	1,000	\$ 250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
869,256	869,323	68	\$ 17.00

BAÑOS PLAZA ANASTACIO AQUINO Responsable colector:

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
866,001 230,001	868,000 233,000	5,000	\$ 1,250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
867,914	867,972	59	\$ 14.75

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar los tiquet 867,974 y 867,975.

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.

PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN

Fecha: 23/02/2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR			TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR
VEHICULOS \$ 0.50	514,001	517,000	3,000	\$ 1,500.00
MOTOS \$ 0.25	281,001	282,000	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	515,487	515,556	70	\$ 35.00
MOTOS \$ 0.25	281,826	281,842	17	\$ 4.25

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar el tiquet de parqueo vehículo numero 515,560

CONCLUSIONES:

1. De conformidad a los 10 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de febrero de 2022, en las fechas antes indicadas; **se encontró el manejo de efectivo de \$ 4,816.39**, que fue confrontado con los documentos de respaldo:

Adicionalmente se verificaron las entregas de Especies Municipales que custodia Tesorería Municipal y que han sido entregadas a cada colector.

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.

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 01 de abril de 2022.

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

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN MARZO 2022

Presente.-

Por este medio hago de su conocimiento que con el apoyo de mis auxiliares he practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de marzo de 2022; realizando 15 **arqueos**: 6 arqueos a cajas; 8 arqueos a colectores que maneja especies municipales y 1 arqueo al Fondo Circulante de Caja Chica. A continuación el detalle:

Fecha Marzo	Nº arqueos	Nº de Caja	Responsable	Nº de Recibos de Ingresos		Monto Encontrado	Monto según doc.	Diferencia
				Del	Al			
11-03-2022	1	CAJA N°2		Recibos 18552	Recibos 18609	\$ 17,399.24	\$17,399.07	\$0.017
15-03-2022	1	CAJA N°3		Certif. 149686	Certif. 149755	\$ 210.00	\$ 210.00	\$0.00
15-03-2022	1	CAJA N°4		Recibos 938731	Recibos 938732	\$ 122.61	\$ 122.41	\$0.20
				Certif. 1150818	Certif. 150850			
15-03-2022	1	CAJA N°1		Recibos 333654	Recibos 333655	\$ 197.58	\$ 174.25	\$23.33(1)
15-03-2022	1	TIANGUE		Recibos 230261	Recibos 230264	\$ 11.76	\$ 11.76	\$0.00
				C.V 252724	C.V 252737			
17-03-2022	1	MERCADOS		9114	9137	\$ 784.89	\$ 784.89	\$0.00
TOTAL	6	Total de arqueos realizados durante el mes de Marzo de 2022						

*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.*

CV. Cartas de Ventas
BD. Boletos de Destace

Notas:

1. La diferencia pertenece al responsable de la caja ya que por el momento no cuenta con fondo fijo para cambio.

Ampliando la actividad se ha practicado 8 arqueos a los encargados o colectores de baños y parqueos que manejan especies municipales de valor de \$0.25 y \$0.50.

1- BAÑOS PARQUE PEÑA.

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
250,001	260,000	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
250,675	250,732	58	\$ 14.50

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar los tiquet 250736 y 250737.

2. BAÑOS PLAZA PERPETUO SOCORRO

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
868,001	869,000	1,000	\$ 250.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
868,690	868,702	13	\$ 3.25

Se encontró un excedente de \$0.25 por lo que se procedió a retirar el tiquet 868703.

3. BAÑOS PLAZA ANASTACIO AQUINO

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
230,001	233,000	3,000	\$ 750.00
NUMERO DE TIQUET UTILIZADOS DEL NUMERO AL NUMERO POR EL RESPONSABLE		TOTAL DE TIQUET COBRADOS O UTILIZADOS	TOTAL COBRADOS DE VALOR \$0.25
232,174	232,228	55	\$ 13.75

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.

4. BAÑOS MERCADO 1 y 2. Responsable colector:

. Fecha 17-03-2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
310,001	320,000	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
315,435	315,574	140	\$ 35.00

Se encontró un excedente de \$0.25 por lo que se procedió a retirar el tiquet 315577.

5. MERCADO ROLDAN NIVEL 1. Responsable colector:

. Fecha 17-03-2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
320,001	330,000	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
325,263	325,520	258	\$ 64.50

6. BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. Responsable colector:

. Fecha 17-03-2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
330,001	340,000	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
331,563	331,702	140	\$ 35.00

7. MERCADO 1 y 2. Responsable colector:

. Fecha 17-03-2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS.
233,001	235,000	2,000	\$ 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
234,037	234,089	53	\$ 13.25

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.

8. PARQUEO DE MERCADOS ROLDAN.

Fecha: 23/02/2022

NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR		TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS	TIQUET DE VALOR	
VEHICULOS \$ 0.50	522,001	523,000	1,000	\$ 500.00
MOTOS \$ 0.25	284,001	285,000	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	522,237	522,343	107	\$ 53.50
MOTOS \$ 0.25	284,153	284,171	19	\$ 4.75

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar el tiquet de vehículo numero 522348

Fondo Circulante según acuerdo N° 2 del acta de sesión ordinaria N° 3 de fecha 21 de enero de 2022 se autoriza la cantidad de \$3,000.00 para la formación de Fondo Circulante con monto máximo a erogar de \$ 300.00; el cual será administrado por la Licda. Gricelda Vanessa García Euceda a partir del 01 de enero de 2022 al 31 de diciembre de 2022.

ARQUEOS SORPRESIVOS FONDO CIRCULANTE

FECHA	N° DE ARQUEOS	MONTO ENCONTRADO (en efectivo)	MONTO ENCONTRADO (en documentos cancelados)	MONTO SEGÚN ACUERDO (sumatoria efectivo más documentos cancelados)	DIFERENCIA
15-03-2022	1	\$ 1,818.09	\$ 1,181.91	\$ 3,000.00	\$ 0.00

Este fondo ha sido manejado razonablemente por la responsable Licda.

CONCLUSIONES:

- De conformidad a los 15 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de marzo de 2022, en las fechas antes indicadas; se encontró el manejo de efectivo de \$ 21,636.88, que fue confrontado con los documentos de respaldo:

Adicionalmente se verificaron las entregas de Especies Municipales que custodia Tesorería Municipal y que han sido entregadas a cada cajero y colector, según el caso.

- Se Concluye que los arqueos sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente razonable los fondos recaudados.

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.

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.
4. 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, habiéndose comprobado que a la fecha ya fue adjudicado a la compañía, pero aún falta la formalización es decir la firma de contrato.

Se Concluye que los arqueos sorpresivos practicados en las diferentes fechas, demuestran que los Encargados manejaron aceptablemente los fondos recaudados.

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.