



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

Zacatecoluca 25 de abril de 2022.

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

INFORME DE ARQUEOS REALIZADOS EN ABRIL 2022

Presente.-

Por este medio hago de su conocimiento que con el apoyo de mis auxiliares hemos practicado arqueos sorpresivos a los diferentes cajeros y personal que manejan y custodian fondos de efectivo; durante el mes de abril 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 | N° arqueos | N° de Caja | Responsable | N° de Recibos de Ingresos | | Monto Encontrado | Monto según doc. | Diferencia |
|--------------|------------|--|-------------|---------------------------|----------------|------------------|------------------|------------|
| | | | | Del | Al | | | |
| 06-04-2022 | 1 | CAJA N°2 | | Recibos 20327 | Recibos 20421 | \$ 7,985.32 | \$ 7,985.32 | \$ 0.00 |
| 07-04-2022 | 1 | CAJA N°3 | | Recibos 342485 | Recibos 342488 | \$ 356.72 | \$ 356.70 | \$ 0.02 |
| | | | | Certif. 153811 | Certif. 153903 | | | |
| | | | | T.R 673877 | T.R 673878 | | | |
| 07-04-2022 | 1 | CAJA N°4 | | Recibos 938874 | Recibos 938876 | \$ 97.52 | \$ 97.52 | \$ 0.00 |
| | | | | Certif. 151573 | Certif. 151595 | | | |
| 20-04-2022 | 1 | CAJA N°1 | | Recibos 333805 | Recibos 333810 | \$ 3,159.09 | \$ 3,159.09 | \$ 0.00 |
| 07-04-2022 | 1 | TIANGUE | | Recibos 230544 | Recibos 230547 | \$ 11.76 | \$ 11.76 | \$ 0.00 |
| | | | | C.V 253005 | C.V 253008 | | | |
| 06-04-2022 | 1 | MERCADOS | | 9595 | 9614 | \$ 765.63 | \$ 765.63 | \$ 0.00 |
| TOTAL | 6 | Total de arqueos realizados durante el mes de Abril 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
 T.R.: Trámites de Reposición

Notas:

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. 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. |
|--|---------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 390,001 | 400,000 | 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 |
| 398,759 | 399,044 | 286 | \$ 71.50 |

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. |
|--|---------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 235,001 | 236,000 | 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 |
| 235,605 | 235,623 | 19 | \$ 4.75 |

3- 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. |
|--|---------|---------------------------------------|--------------------------------|
| 238,001 | 239,000 | 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 |
| 238,652 | 238,731 | 80 | \$ 20.00 |

Se encontró un excedente de \$0.50 por lo que se procedió a retirar el tiquet ; 238,734 y 238,735.

*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 06-04-2022

| NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR | | TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS | TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS. |
|---|---------|---|--------------------------------------|
| 340,001 | 350,000 | 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 |
| 346,135 | 346,345 | 211 | \$ 52.75 |

Se encontró un excedente de \$0.25 por lo que se procedió a retirar el tiquet 346,349.

5- MERCADO ROLDAN NIVEL 1. Responsable colector:

. Fecha 20-04-2022

| NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR | | TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS | TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS. |
|---|---------|---|--------------------------------------|
| 370,001 | 380,000 | 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 |
| 375,849 | 376,124 | 276 | \$ 69.00 |

6- BAÑOS MERCADO ROLDAN NIVEL 2. Responsable colector:

. Fecha 20-04-2022

| NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR | | TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS | TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS. |
|---|---------|---|--------------------------------------|
| 360,001 | 370,000 | 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 |
| 363,035 | 363,196 | 162 | \$ 40.50 |

Se encontró un excedente de \$0.75 por lo que se procedió a retirar el tiquet 363,198-363,200.

7- BAÑO MERCADO MILAGRO DE LA PAZ. Responsable colector:
2022.

. Fecha 07-04-

| NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR | | TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS | TIQUET DE VALOR \$0.25 CTVOS. |
|---|---------|---|--------------------------------------|
| 237,001 | 238,000 | 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 |
| 237,675 | 237,745 | 71 | \$ 17.75 |

*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.*

| NUMERO DE TIQUET DEL AL NUMERO DE TIQUET RECIBIDOS DE LA SUBGERENCIA O ADMINISTRADOR | | | TOTAL DE TIQUET RECIBIDOS | TIQUET DE VALOR |
|---|---------|---------|------------------------------|-------------------------|
| VEHICULOS \$ 0.50 | 532,001 | 535,000 | 13,000 | \$ 1,500.00 |
| 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 | 533,853 | 533,945 | 93 | \$ 46.50 |
| MOTOS \$ 0.25 | 287,921 | 287,945 | 25 | \$ 6.25 |

ARQUEO SORPRESIVO FONDO CIRCULANTE DE CAJA CHICA

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 enero de 2022 hasta el 31 de diciembre de 2022.

| FECHA | N° DE ARQUEOS | MONTO ENCONTRADO (en efectivo) | MONTO ENCONTRADO (en documentos cancelados) | MONTO SEGÚN ACUERDO | DIFERENCIA |
|------------|------------------|--------------------------------------|--|------------------------|------------|
| 20-04-2022 | 1 | \$ 156.10 | \$ 2,843.90 | \$ 3,000.00 | \$ 0.00 |

CONCLUSIONES:

- De conformidad a los 15 Arqueos Sorpresivos Practicados en el mes de abril de 2022, en las fechas antes indicadas; se encontró el manejo de efectivo de \$ 15,705.04, 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.
- 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.

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 misma 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