

MUNICIPALIDAD DE SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS

**INFORME DE AUDITORÍA DEL ÁREA DE INGRESOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO DE 2021**



SAN PEDRO SACATEPÉQUEZ, SAN MARCOS MARZO DE 2,021

San Pedro Sacatepéquez, San Marcos 01 de marzo de 2,021

**Doctor
Juan Eliezer González González
Alcalde Municipal**

Su Despacho

Respetable Señor Alcalde:

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría aprobado por el Concejo Municipal se establecieron revisiones en la municipalidad y sus dependencias; por lo que efectuamos la revisión correspondiente a los procedimientos realizados en las operaciones de Ingresos, Conciliaciones Bancarias, entre otros ingresos por el período comprendido del 04 de Enero al 31 de Enero del 2,021 de la Municipalidad y Departamento de Agua y Drenajes.

Nuestra principal responsabilidad en materia de informes consiste en emitir nuestra opinión sobre la razonabilidad de las operaciones realizadas en la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez y sus Dependencias, de conformidad con Normas de Control Gubernamental y las Leyes vigentes de nuestro país.

El presente informe es el resultado de la mencionada revisión y en las páginas siguientes encontrarán nuestros comentarios sobre las situaciones encontradas que llamaron nuestra atención y que consideramos deben ser reportados a ustedes, por lo que incluimos nuestras sugerencias con apego a nuestra legislación vigente las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.

Esperando que dicho informe sea de apoyo en cuanto a las actividades que realizan y que las recomendaciones sean tomadas en consideración y beneficio.

Atentamente,

Licda. Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditor Interno Municipal

C.C. Archivo

AUDITORÍA FINANCIERA DEL ÁREA DE INGRESOS
INFORME DE AUDITORÍA
PERIODO DEL 04/01/2021 AL 31/01/2021

INTRODUCCIÓN

En el presente informe de fecha 01 de marzo de 2021; manifestamos que se efectuaron los procedimientos de auditoría y describimos los resultados obtenidos durante la realización de dichos procedimientos encontrados a la fecha de nuestra revisión de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes por lo que incluimos nuestras sugerencias, las cuales tienen como propósito fortalecer la estructura de control interno y así evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.

Así mismo, se aplicaron los procedimientos de auditoría que se consideraron necesarios; y que fueron los siguientes:

- Se solicitaron las conciliaciones bancarias de todas las cuentas bancarias para su respectiva revisión tanto de la Municipalidad como del Departamento de Agua y Drenajes del mes objeto de revisión.
- Se solicitaron las boletas de depósito que documentan los ingresos correspondientes al mes de Enero del 2,021.
- Se solicitaron los recibos 7-B y 31-B que documentan los cobros con base a una muestra de los días del mes de Enero de 2,021.
- Se solicitaron los recibos 7-B y documentación soporte por los aportes recibidos de gobierno central al mes de Enero de 2,021
- Se solicitaron los informes, reportes y documentación de respaldo de todas las operaciones del mes objeto de revisión.
- Se realizaron arquezos de efectivo en el mes de Enero de Cajas Receptoras, Fondos de Sencillo y Fondos Rotativos.

1. Antecedentes

De conformidad con el Plan Anual de Auditoría –PAA 2,021 aprobado por el Concejo Municipal en el cual se instruye al Auditor Interno para que presente los informes mensuales sobre el resultado de los exámenes de auditoría a las operaciones de la Municipalidad y sus Dependencias; en esta oportunidad se realizó la revisión de las operaciones y registros del área de ingresos de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes por el periodo del 04 de Enero al 31 de Enero de 2,021 y en los cuales se aplicaron los procedimientos de auditoría necesarios para determinar la razonabilidad de las operaciones y registros.

2. Objetivos

2.1 General

Verificar los procedimientos que se utilizan para el registro de las operaciones contables en el área de ingresos, así como si cuentan con la documentación de respaldo suficiente y competente.

2.2 Específicos

- Comprobar si el manejo de efectivo de dichos fondos se está realizando de una manera transparente y eficaz.
- Verificar los saldos en las cuentas bancarias y determinar a través de la documentación si los saldos son razonables.
- Verificar los ingresos por los diferentes conceptos y determinar si los mismos han sido registrados adecuadamente.
- Comprobar si todas las transacciones de efectivo se están realizando de acuerdo a lo establecido en normas y leyes respectivas.
- Los saldos de efectivo están adecuadamente descritos y clasificados y se han realizado adecuadamente las operaciones y control del efectivo no sujeto a retiro inmediato.
- Los saldos de los registros representan todo el efectivo y equivalentes en poder de la entidad y que se están registrando adecuadamente.

3. Alcance

El trabajo de campo se realizó del 15 al 26 de Febrero de 2021, el período objeto de examen corresponde a las operaciones del mes de Enero del presente año; así como algunos otros aspectos relevantes que por su importancia, fue necesario cubrir en la presente intervención. Los exámenes realizados corresponden al área de Ingresos percibidos y operados por el área de Tesorería de la Municipalidad y Departamento de Agua y Drenajes.

4. Información Examinada

Dentro de toda la documentación solicitada; se revisó y examinó lo siguiente:

- Revisión de las boletas de depósito por recaudación en las diferentes unidades donde se maneja el efectivo (cajas receptoras, mercados, baños, centros comerciales, policía municipal) y que posteriormente al finalizar el día son depositados en la Cuenta Única del Tesoro –CUT; esto de acuerdo al reporte de ingresos trasladado del mes de Enero de 2021.
- Se revisaron las conciliaciones bancarias con saldos al 31 de Enero del 2021, determinando el correcto registro en el sistema y libro de bancos; así como su cotejo contra el estado de cuenta bancario; tanto de la Municipalidad como del Departamento de Agua y Drenajes.
- Se revisaron como parte de los ingresos los informes por los conceptos de Impuesto Único sobre Inmuebles -IUSI y licencias de construcción; con el objetivo de verificar lo cobrado en el mes y al mismo tiempo su correcto registro en el sistema.
- Revisión de documentos de soporte de ingresos propios recaudados específicamente recibos 7-B y 31-B con base a una muestra de algunos días del mes de Enero, así como los ingresos que corresponden al Aporte Constitucional, impuesto al Valor Agregado –IVA, Impuesto de Circulación de Vehículos, Impuesto al Petróleo, entre otros.

- Se practicaron arquezos de efectivo (cajas receptoras, fondos rotativos, fondos de sencillo); revisando el efectivo contra los recibos 7-B y 31-B que soportan los ingresos al momento de nuestra verificación, así como el reporte generado por el sistema al momento del corte; tanto de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes en el mes de Enero de 2021.
- Posteriormente, nuestra revisión se basó en aplicar nuestros procedimientos de auditoria en las diferentes dependencias objeto de revisión y sobre la información proporcionada por cada una. Las dependencias que realizan recaudación en concepto de piso de plaza, parqueo, cobro por uso de sanitarios, extracción de basura y a las que fueron objeto de revisión:

a) Parqueo Sótano –Plaza Cívica

El encargado del parqueo es el Sr. Adolfo David Orozco; a la fecha de nuestra revisión se determinó que dicha persona no con fondo de sencillo; por lo que se realizó corte de formas de los talonarios utilizados por el responsable.

b) Policía Municipal

El encargado es el Inspector Interino Eleazar Baldemar Godínez; y quien nos indicó que le fue asignado Fondo de Sencillo por un monto de Q.2,000.00. Por lo que a la presente fecha únicamente había entregado Q.200.00 a un agente quien lo utilizaría para poder realizar los cobros respectivos de piso de plaza como parte de sus actividades.

c) Centro Comercial No. 1

El encargado y administrador es el Señor Osva Roberto Miranda Fuentes Administrador del Centro Comercial #1, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado por un monto de Q.2, 000.00; el personal que se encuentra bajo su responsabilidad es el siguiente:

No.	Nombre	Area de Cobro	Monto (Q.)
1	Osva Roberto Miranda Fuentes	Administrador	1,000.00
2	Vilda de Leon	Piso de Plaza	500.00
3	Yoli Edelvina Bautista Orozco	Piso de Plaza	500.00
			2,000.00

d) Centro Comercial No. 2

La persona encargada y administradora es la Señora Beberly Fuentes Administradora del Centro Comercial #2, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado por un monto de Q.2,000.00; quien a la fecha de nuestra intervención lo tenía distribuido de la siguiente manera:

No.	Nombre	Area de Cobro	Monto (Q.)
1	Willy Miranda	Piso de Plaza	1,000.00
2	Claride Josefina Perez	Piso de Plaza	1,000.00
			2,000.00

Sin embargo, en el caso de la Srita. Claride Pérez, al momento de nuestra intervención, se encontraba de descanso por lo que no fue posible verificar dicho fondo.

e) Nueva Terminal

El encargado y administrador es el Señor Roelmer Noel Velásquez Navarro Administrador de la Nueva Terminal, quien en su momento tiene la responsabilidad del Fondo de Sencillo asignado de Q.2, 000.00, el personal que se encuentra bajo su responsabilidad es el siguiente:

No.	Nombre	Area de Cobro	Monto (Q.)
1	Lorena Eulalia Fuentes	Piso de Plaza	400.00
2	Edna Johana Lopez	Piso de Plaza	400.00
3	Esteban Hernandez	Baños	400.00
4	Bryan Josue Bautista Orozco	Baños	400.00
5	Orfilia Anabella Orozco	Piso de Plaza	400.00
			2,000.00

Sin embargo, en el caso de la Sra. Orfilia Anabella Orozco, al momento de nuestra intervención, se encontraba de descanso por lo que no fue posible verificar dicho fondo.

f) Baños Plaza Cívica

Las personas responsables de dicha Área son el Sr. Vidal Valerio Santos y Sr. José Joaquín Juárez; quienes se turnan para el cobro respectivo en dicha unidad. De acuerdo a comentarios no cuentan con fondo de sencillo.

En todas las unidades objeto de revisión se realizaron los siguientes procedimientos:

- Arqueo a los ingresos recaudados del día anterior y de lo que se lleva cobrado hasta el momento de nuestra intervención.
- Arqueo de los fondos de sencillo que se encuentran bajo la responsabilidad de cada empleado.
- Corte de formas de los talonarios utilizados que son entregados con el efectivo para verificar lo recaudado contra el talonario utilizado
- Verificar que todos los ingresos sean depositados a la cuenta de la Municipalidad y que posteriormente son liquidados a la Encargada de Ingresos en el área de Tesorería y está los registre al sistema diariamente en el Sistema.
- Control que tiene cada unidad al momento de entregar y liquidar los talonarios de formas 31-B a cada responsable.

5. Resultados de la Revisión

5.1 Área de Ingresos

- Durante el mes objeto de revisión, verificamos que los ingresos de la Municipalidad según registros ascienden a la cantidad de Q5,493,186.23 y el Departamento de Agua y Drenajes según registros los ingresos ascienden a la cantidad de Q.190, 919.44.

Estos montos corresponden a varios conceptos como: Aporte Constitucional, Impuestos del IUSI, Petróleo, Circulación de Vehículos, Intereses generados por cuentas monetarias, fondos propios, venta de servicios, boleto de ornato, licencias de construcción, arrendamientos, concesión de servicio de agua, concesión de drenajes, canon de agua, exceso de agua principalmente entre otros ingresos.

Procedimientos de auditoría

Los ingresos descritos anteriormente, fueron verificados y analizados:

- a) Contra las boletas de depósito físicas emitidas por el banco con el objetivo de verificar su integridad, y que los mismos hayan sido depositados a la Cuenta Única del Tesoro de la Municipalidad y a la cuenta oficial del Departamento de Agua en los meses respectivos.
- b) En adición, como procedimiento de auditoría se verificaron los documentos de soporte relacionados a los ingresos propios, específicamente los recibos 7-By 31-B con base a una muestra aleatoria de días para su revisión. En la presente revisión se tomó como muestra 7 días; verificando dichos recibos contra el reporte de caja emitido por el sistema SIAF-MUNI de cada día, así mismo que los ingresos coincidan con lo depositado en la cuenta de la Municipalidad, determinando su registro oportuno.
- c) Se revisó la documentación soporte relacionada a los ingresos por Aporte Constitucional, Impuesto al Valor Agregado –IVA, Impuesto Circulación de Vehículos, Impuesto al Petróleo y sus Derivados correspondiente al mes de Enero de 2021.

En dicha revisión, no se determinó deficiencia alguna que ameritara ser comunicada a la autoridad superior por lo que únicamente nuestro objetivo con dicho informe es presentarles que determinamos que todos los ingresos por recaudación del mes de Enero son razonables y se encuentran íntegramente depositados en las cuentas de la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes; así como su correcto registro y soporte adecuado.

5.2 Conciliaciones Bancarias

a) Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

Durante el mes de Enero; verificamos los saldos conciliados de todas las cuentas bancarias que poseen la Municipalidad y el Departamento de Agua y Drenajes a través de cada conciliación bancaria, verificando el saldo del libro de bancos con su respectivo estado de cuenta emitido por la institución bancaria de manera oficial; teniendo los resultados siguientes:

- En el mes de Enero la Cuenta Única del Tesoro Municipal de San Pedro Sacatepéquez con un saldo conciliado de Q.64, 834,049.02 al 31 de Enero de 2,021 y un saldo según sistema de Q.64, 675,870.52 determinando una diferencia de Q.158, 178.50 que corresponde a los intereses del mes de Enero no registrados en el sistema. El número de cuenta es la 3679019356 del Banco de Desarrollo Rural, verificando que cada conciliación bancaria del mes en mención se tienen cheques en circulación de Q.329,167.54; no existiendo cheques con más de 6 meses de antigüedad.

Las cuentas restantes (2); una de ellas corresponde al Banco Industrial que recibe ingresos por pago de multas de la Policía Municipal de Transito –PMT y la otra en el Banco de Desarrollo Rural que es utilizada para recibir Créditos por Tesorería Nacional por Aportes de Proyectos para realizar los traslados entre cuentas por lo que las mismas cuentan con movimientos normales.

b) Departamento de Agua y Drenajes

- En el mes de Enero en la revisión de la conciliación bancaria del Departamento de Agua y Drenajes, verificamos la Cuenta Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez/Depto. De Agua Potable con un saldo conciliado de Q.6, 069,546.58 al 31 de Enero de 2021 y un saldo según sistema de Q.6, 054,095.42 determinando una diferencia de Q.15, 451.16 que corresponde a la capitalización de los intereses del mes de Enero.

El número de cuenta es la número 3679023051 del Banco de Desarrollo Rural, verificando que la conciliación bancaria del mes de Enero se tiene cheques en circulación; determinando que de los mismos no existen cheques en circulación con más de seis meses de antigüedad.

5.3 Arqueos de Efectivo

Durante el mes de Febrero se realizaron los respectivos procedimientos de auditoría, específicamente arqueos de efectivo en las unidades objeto de revisión, siendo estos los siguientes:

Arqueos del mes de Febrero

a) Municipalidad

Fecha	Responsable	Monto Arqueado	Monto s/ Sistema	Fondo de Sencillo	Sobrante/ Faltante	Tipo de Fondo
18/02/2021	Migadalia Fabiola Gonzalez	1,602.45	1,602.44	2,000.00	0.01	Receptor
18/02/2021	Merty Yanira Navarro Fuentes	1,609.60	1,609.60	2,000.00	0.00	Receptor
19/02/2021	Lucrecia Gonzalez Fuentes	15,000.00	15,000.00	0.00	0.00	Rotativo

b) Departamento de Agua

Fecha	Responsable	Monto Arqueado	Monto s/ Sistema	Fondo de Sencillo	Sobrante/ Faltante	Tipo de Fondo
22/02/2021	Erick Estuardo Monzon	4,681.30	4,678.77	500.00	2.53	Receptor
22/02/2021	Dublin Baudilio Fuentes Orozco	500.00	500.00	500.00	0.00	Receptor
22/02/2021	Jose Eduardo Godinez	5,000.00	5,000.00	0.00	0.00	Rotativo

c) **Áreas de Recaudación de ingresos**

El detalle de los arqueos que fueron realizados:

a) Arqueo Caja Receptora de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

CAJA RECEPTORA -MIGDALIA FABIOLA GONZALEZ			
Arqueo realizado el 18 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
2	200.00	400.00	
13	100.00	1,300.00	
0	50.00	0.00	
24	20.00	480.00	
83	10.00	830.00	
32	5.00	160.00	
0	1.00	0.00	3,170.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
251	1.00	251.00	
1	0.50	0.50	
328	0.25	82.00	
833	0.10	83.30	
313	0.05	15.65	432.45
TOTAL DE EFECTIVO			3,602.45
TOTAL ARQUEADO			3,602.45
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			1,602.45
TOTAL REPORTE SISTEMA			1,602.44
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.01

b) Arqueo Caja Receptora de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

CAJA RECEPTORA -MERTY YANIRA NAVARRO			
Arqueo realizado el 18 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
26	100.00	2,600.00	
0	50.00	0.00	
4	20.00	80.00	
53	10.00	530.00	
18	5.00	90.00	
0	1.00	0.00	3,300.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
186	1.00	186.00	
1	0.50	0.50	
126	0.25	31.50	
916	0.10	91.60	
0	0.05	0.00	309.60
TOTAL DE EFECTIVO			3,609.60
TOTAL ARQUEADO			3,609.60
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			1,609.60
TOTAL REPORTE SISTEMA			1,609.60
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

c) Arqueo Caja Receptora de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

CAJA RECEPTORA -RUTH NOHEMI DE PAZ			
Arqueo realizado el 18 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
5	100.00	500.00	
12	50.00	600.00	
2	20.00	40.00	
71	10.00	710.00	
1	5.00	5.00	
0	1.00	0.00	1,855.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
63	1.00	63.00	
0	0.50	0.00	
128	0.25	32.00	
504	0.10	50.40	
0	0.05	0.00	145.40
TOTAL DE EFECTIVO			2,000.40
TOTAL ARQUEADO			2,000.40
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			0.40
TOTAL REPORTE SISTEMA			0.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.40

Esta caja receptora, es de la Cajera principal, y que es utilizada cuando alguna de las otras receptoras no se encuentran; por lo que en el momento de la intervención se realizo el arqueo del Fondo de Sencillo asignado.

d) Arqueo de Fondo Rotativo de la Municipalidad de San Pedro Sacatepéquez

FONDO ROTATIVO -LUCRECIA MARITZA GONZALEZ			
Arqueo realizado el 19 de Febrero de 2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
40	200.00	8,000.00	
38	100.00	3,800.00	
3	50.00	150.00	
9	20.00	180.00	
8	10.00	80.00	
16	5.00	80.00	
0	1.00	0.00	12,290.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
91	1.00	91.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	91.00
TOTAL DE EFECTIVO			12,381.00
TOTAL DOCUMENTOS			2,619.00
TOTAL ARQUEADO			15,000.00
(-) FONDO ASIGNADO			15,000.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

e) Arqueo Caja Receptora Departamento de Agua y Drenajes

RECEPTOR -ERICK ESTUARDO MONZON			
Arqueo realizado el 22 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
44	100.00	4,400.00	
0	50.00	0.00	
3	20.00	60.00	
18	10.00	180.00	
22	5.00	110.00	
0	1.00	0.00	4,750.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
280	1.00	280.00	
21	0.50	10.50	
137	0.25	34.25	
1011	0.10	101.10	
109	0.05	5.45	431.30
TOTAL DE EFECTIVO			5,181.30
TOTAL ARQUEADO			5,181.30
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			4,681.30
TOTAL REPORTE SISTEMA			4,678.77
FALTANTE Y/O SOBRENTE			2.53

f) Arqueo Caja Receptora Departamento de Agua y Drenajes

RECEPTOR -DUBLIN BAUDILIO FUENTES OROZCO			
Arqueo realizado el 22 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
2	100.00	200.00	
0	50.00	0.00	
1	20.00	20.00	
1	10.00	10.00	
4	5.00	20.00	
0	1.00	0.00	250.00
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
100	1.00	100.00	
0	0.50	0.00	
600	0.25	150.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	250.00
TOTAL DE EFECTIVO			500.00
TOTAL ARQUEADO			500.00
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA			0.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Esta caja receptora, es de la Cajera principal, y que es utilizada cuando elcajero no se encuentra; por lo que en el momento de la intervención se realizó el arqueo del Fondo de Sencillo asignado.

g) Arqueo de Fondo Rotativo Departamento de Agua y Drenajes

FONDO ROTATIVO -JOSE EDUARDO GODINEZ			
Arqueo realizado el 22 de Febrero de 2,021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
50	100.00	5,000.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	5,000.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			5,000.00
TOTAL DOCUMENTOS			0.00
TOTAL ARQUEADO			5,000.00
(-) FONDO ASIGNADO			5,000.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

h) Arqueo de Policía Municipal responsable:

Responsable -Timoteo Pablo Méndez			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
5	100.00	500.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	500.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			500.00
TOTAL ARQUEADO			500.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			500.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			500.00
FALTANTE Y/O SOBANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701001 al 701100				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	100	500.00	Parqueo
			500.00	

Responsables -Carlos Miguel Navarro - Timoteo Pablo Méndez			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
3	10.00	30.00	
1	5.00	5.00	
0	1.00	0.00	375.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			375.00
TOTAL ARQUEADO			375.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			375.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			375.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701301 al 701344				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	41	205.00	Parqueo
2	Q 10.00	3	30.00	Parqueo
			<u>235.00</u>	

No. de Talonario : 701376 al 701400				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 20.00	1	20.00	Parqueo
2	Q 5.00	24	120.00	Parqueo
			<u>140.00</u>	

Arqueo Policía Municipal responsable:

Responsable -Oscar Leonardo Velásquez			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
12	10.00	120.00	
7	5.00	35.00	
0	1.00	0.00	495.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
12	1.00	12.00	
2	0.50	1.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	13.00
TOTAL DE EFECTIVO			508.00
TOTAL ARQUEADO			508.00
(-) FONDO DE SENCILLO			200.00
TOTAL COBRADO			308.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			308.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701501 al 701529					
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 1.00	10	10.00	Parqueo	
2	Q 12.00	5	60.00	Parqueo	
3	Q 6.00	3	18.00	Parqueo	
4	Q 20.00	11	220.00	Parqueo	
			<u>308.00</u>		

Arqueo Policía Municipal responsables:

Responsable -Eleuterio Orozco - Carlos Minchez			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
3	200.00	600.00	
1	100.00	100.00	
0	50.00	0.00	
1	20.00	20.00	
1	10.00	10.00	
16	5.00	80.00	
0	1.00	0.00	810.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
23	1.00	23.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	23.00
TOTAL DE EFECTIVO			833.00
TOTAL ARQUEADO			833.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			833.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			833.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701101 al 701200				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	20	100.00	Parqueo
2	Q 3.00	3	9.00	Parqueo
3	Q 6.00	19	114.00	Parqueo
4	Q 5.00	28	140.00	Parqueo
5	Q 10.00	6	60.00	Parqueo
6	Q 15.00	2	30.00	Parqueo
7	Q 20.00	1	20.00	Parqueo
8	Q 10.00	6	60.00	Parqueo
9	Q 20.00	15	300.00	Parqueo
			<u>833.00</u>	

Arqueo Policía Municipal responsables:

Responsable -Carlos Minchez - Manfredo Miranda			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
4	100.00	400.00	
0	50.00	0.00	
1	20.00	20.00	
4	10.00	40.00	
9	5.00	45.00	
0	1.00	0.00	505.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			505.00
TOTAL ARQUEADO			505.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			505.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			505.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701275 al 701300				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	24	120.00	Parqueo
2	Q 10.00	1	10.00	Parqueo
3	Q 20.00	1	20.00	Parqueo
			<u>150.00</u>	

No. de Talonario : 701201 al 701258				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	52	260.00	Parqueo
2	Q 20.00	2	40.00	Parqueo
3	Q 15.00	3	45.00	Parqueo
4	Q 10.00	1	10.00	Parqueo
			<u>355.00</u>	

Arqueo Policía Municipal responsables:

Responsable -Timoteo Pablo Méndez - Eleuterio Orozco			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
1	100.00	100.00	
0	50.00	0.00	
6	20.00	120.00	
7	10.00	70.00	
20	5.00	100.00	
0	1.00	0.00	390.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			390.00
TOTAL ARQUEADO			390.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			390.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			390.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. de Talonario : 701401 al 701478				
No.	Monto del recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 5.00	38	190.00	Parqueo
2	Q 5.00	40	200.00	Parqueo
			<u>390.00</u>	

Arqueo Policía Municipal responsables:

Responsable -Eleazar Baldemar Godínez			
Arqueo realizado el 17/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
14	100.00	1,400.00	
0	50.00	0.00	
7	20.00	140.00	
19	10.00	190.00	
14	5.00	70.00	
0	1.00	0.00	1,800.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,800.00
TOTAL ARQUEADO			1,800.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,800.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			0.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Este monto corresponde al fondo de sencillo que es asignado a la unidad de la policía municipal; en el momento de la intervención el Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.200.00 y el contaba con la diferencia de Q.1,800.00 el cual fue verificado.

- i) El resultado de los arqueo realizados al personal del Centro Comercial 1 es el siguiente:

CENTRO COMERCIAL # 1			
Responsable -Yoly Eveldina Bautista Orozco			
Arqueo realizado el 25/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
0	100.00	0.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
1	10.00	10.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	10.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
692	1.00	692.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	692.00
TOTAL DE EFECTIVO			702.00
TOTAL ARQUEADO			702.00
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			202.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			202.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	714801	714805	10.00	Extraccion de Basura
2	726201	726237	74.00	Piso de Plaza
3	726254	726264	44.00	Piso de Plaza
4	726277	726280	24.00	Piso de Plaza
5	726296	726300	50.00	Piso de Plaza

202.00

CENTRO COMERCIAL # 1			
Responsable -Vilda de León			
Arqueo realizado el 25/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
1	100.00	100.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
13	10.00	130.00	
7	5.00	35.00	
0	1.00	0.00	265.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
282	1.00	282.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	282.00
TOTAL DE EFECTIVO			547.00
TOTAL ARQUEADO			547.00
(-) FONDO DE SENCILLO			500.00
TOTAL COBRADO			47.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			47.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 714901 al 714906					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 6.00	2	Q 12.00	Piso de Plaza	
12					

No. De Talonario : 726598 al 726600					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 2.00	10	Q 20.00	Piso de Plaza	
2	Q 5.00	1	Q 5.00	Piso de Plaza	
25.00					

No. De Talonario : 726500 al 726510					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 10.00	1	Q 10.00	Piso de Plaza	
10					

CENTRO COMERCIAL # 1			
Responsable - Osva Roberto Miranda Fuentes			
Arqueo realizado el 25/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
5	100.00	500.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
31	10.00	310.00	
20	5.00	100.00	
0	1.00	0.00	950.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
1	1.00	1.00	
98	0.50	49.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	50.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,000.00
TOTAL ARQUEADO			1,000.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,000.00
TOTAL COBRADO			0.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			0.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Este monto corresponde al fondo de sencillo que es asignado a la unidad del Centro Comercial 1; en el momento de la intervención el Jefe de la Unidad únicamente había distribuido Q.500.00 para cada cobradora y el contaba con la diferencia de Q.1, 000.00 el cual fue verificado.

- j) El resultado de los arqueos realizados al personal del Centro Comercial 2 es el siguiente:

CENTRO COMERCIAL # 2			
Responsable -Enrique Bautista - Dany Godinez			
Arqueo realizado el 24/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
0	100.00	0.00	
0	50.00	0.00	
3	20.00	60.00	
1	10.00	10.00	
6	5.00	30.00	
0	1.00	0.00	100.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			100.00
TOTAL ARQUEADO			100.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			100.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			100.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 716701 al 716785				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 1.00	85	Q 85.00	Piso de Plaza
			85	

No. De Talonario : 716785 al 71716800				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 1.00	15	Q 15.00	Piso de Plaza
			15	

CENTRO COMERCIAL # 2			
Responsable - Jenner Fuentes - Victor Godinez			
Arqueo realizado el 24/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
1	100.00	100.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
0	10.00	0.00	
0	5.00	0.00	
0	1.00	0.00	100.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			100.00
TOTAL ARQUEADO			100.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			100.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			100.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 716901 al 716940				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 1.00	40	Q 40.00	Piso de Plaza
				40

No. De Talonario : 716941 al 717000				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 1.00	60	Q 60.00	Piso de Plaza
				60

CENTRO COMERCIAL # 2			
Responsable -Willy Miranda			
Arqueo realizado el 24/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
4	200.00	800.00	
30	100.00	3,000.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
4	10.00	40.00	
6	5.00	30.00	
1	1.00	1.00	3,871.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
300	1.00	300.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	300.00
TOTAL DE EFECTIVO			4,171.00
TOTAL ARQUEADO			4,171.00
(-) FONDO DE SENCILLO			1,000.00
TOTAL COBRADO			3,171.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			3,173.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			-2.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	724001	724042	427.00	Piso de Plaza
2	724101	724200	919.00	Piso de Plaza
3	714201	714300	200.00	Piso de Plaza
4	714401	714500	200.00	Piso de Plaza
5	723801	723900	713.00	Piso de Plaza
6	723901	724000	714.00	Piso de Plaza
			3,173.00	

- k) El resultado de los arquezos realizados al personal de la nueva terminal es el siguiente:

NUEVA TERMINAL			
Responsable -Lorena Eulalia Fuentes			
Arqueo realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
1	200.00	200.00	
0	100.00	0.00	
3	50.00	150.00	
5	20.00	100.00	
19	10.00	190.00	
11	5.00	55.00	
2	1.00	2.00	697.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
457	1.00	457.00	
2	0.50	1.00	
4	0.25	1.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	459.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,156.00
TOTAL ARQUEADO			1,156.00
(-) FONDO DE SENCILLO			400.00
TOTAL COBRADO			756.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			756.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	730201	730300	433.00	Piso de Plaza
2	730401	730423	150.00	Piso de Plaza
3	730448	730500	173.00	Piso de Plaza

Q 756.00

NUEVA TERMINAL			
Responsable -Edna Johana Lopez			
Arqueo realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
4	50.00	200.00	
18	20.00	360.00	
8	10.00	80.00	
2	5.00	10.00	
0	1.00	0.00	950.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
486	1.00	486.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	486.00
TOTAL DE EFECTIVO			1,436.00
TOTAL ARQUEADO			1,436.00
(-) FONDO DE SENCILLO			400.00
TOTAL COBRADO			1,036.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			1,036.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	730301	730400	296.00	Piso de Plaza
2	845892	845900	523.00	Piso de Plaza
3	730701	730757	183.00	Piso de Plaza
4	730782	730800	34.00	Piso de Plaza
			1,036.00	

NUEVA TERMINAL			
Responsable -Bryan Josué Bautista Orozco			
Arqueo realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
0	20.00	0.00	
1	10.00	10.00	
4	5.00	20.00	
0	1.00	0.00	330.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
87	1.00	87.00	
119	0.50	59.50	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	146.50
TOTAL DE EFECTIVO			476.50
TOTAL ARQUEADO			476.50
(-) FONDO DE SENCILLO			400.00
TOTAL COBRADO			76.50
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			76.50
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 730501 al 730551					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 1.50	51	Q 76.50	Piso de Plaza	
			76.50		

NUEVA TERMINAL			
Responsable -Esteban Hernandez			
Arqueo realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
3	100.00	300.00	
0	50.00	0.00	
2	20.00	40.00	
2	10.00	20.00	
4	5.00	20.00	
0	1.00	0.00	380.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
119	1.00	119.00	
17	0.50	8.50	
20	0.25	5.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	132.50
TOTAL DE EFECTIVO			512.50
TOTAL ARQUEADO			512.50
(-) FONDO DE SENCILLO			400.00
TOTAL COBRADO			112.50
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			112.50
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 731901 al 731975					
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro	
1	Q 1.50	75	Q 112.50	Piso de Plaza	
			Q 112.50		

- l) El resultado arqueo en el parqueo de la plaza civica realizado al personal es el siguiente:

PARQUEO PLAZA CIVICA			
Responsable - Adolfo David Orozco			
Arqueo Realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
11	200.00	2,200.00	
6	100.00	600.00	
3	50.00	150.00	
17	20.00	340.00	
10	10.00	100.00	
22	5.00	110.00	
0	1.00	0.00	3,500.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	1.00	0.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	0.00
TOTAL DE EFECTIVO			3,500.00
TOTAL ARQUEADO			3,500.00
(-) FONDO DE SENCILLO			2,000.00
TOTAL COBRADO			1,500.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			1,500.00
FALTANTE Y/O SOBRANTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No.	Del	Al	Monto	Area/Cobro
1	724401	724500	480.00	Parqueo
2	724501	724600	533.00	Parqueo
3	724601	724700	487.00	Parqueo
			<u>Q 1,500.00</u>	

- m) El resultado del arqueo realizado al personal del Baño de la Plaza Cívica es el siguiente:

BANOS PLAZA CIVICA			
Responsable - Vidal Valerio Santos			
Arqueo Realizado el 26/02/2021			
Billetes			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
0	200.00	0.00	
0	100.00	0.00	
1	50.00	50.00	
0	20.00	0.00	
5	10.00	50.00	
10	5.00	50.00	
0	1.00	0.00	150.00
Monedas			
Cantidad	Denominación	Subtotal	Total
14	1.00	14.00	
0	0.50	0.00	
0	0.25	0.00	
0	0.10	0.00	
0	0.05	0.00	14.00
TOTAL DE EFECTIVO			164.00
TOTAL ARQUEADO			164.00
(-) FONDO DE SENCILLO			0.00
TOTAL COBRADO			164.00
TOTAL REPORTE SISTEMA Y/O TALONARIOS			164.00
FALTANTE Y/O SOBRENTE			0.00

Los talonarios que corresponden a los ingresos y sobre los cuales aplicamos nuestros procedimientos corresponden a la numeración siguiente:

No. De Talonario : 728301 al 728382				
No.	Monto del Recibo	Cantidad	Total	Area/Cobro
1	Q 2.00	82	Q 164.00	Baños

6. Comentarios sobre el estado actual de los hallazgos y recomendaciones de auditorías anteriores

Durante la presente revisión, no existieron faltantes y/o sobrantes que se consideraran materiales o de importancia por lo que únicamente se informó a la Autoridad Superior sobre los mismos, a efecto que el personal tenga el debido cuidado en el manejo de fondos que es parte de sus funciones como receptores.

Los resultados de la presente son similares a las revisiones anteriores por lo que para efectos de seguimiento y/o comentarios respectivos en cuanto a lo que se relaciona al área de ingresos son específicamente al momento de realizar los arqueos de efectivo, los cuales son de manera sorpresiva y que el personal a cargo de fondos y recaudación al final del día debe de cuadrar su fondo y los ingresos respectivos.

Claro está, que los responsables siempre al finalizar el día cuadran lo recaudado contra los talonarios, pero existe una falta de control interno al realizar cortes de caja sorpresivos.

CONCLUSIONES

Que toda la documentación original revisada quedo en poder del personal que la tiene bajo su cargo, quedando bajo el resguardo de la misma.

RECOMENDACIONES GENERALES

- Que de manera oportuna el Concejo Municipal conjuntamente con la Unidad de Auditoría Interna les den seguimiento a las recomendaciones mencionadas en el presente informe, y así evitar sanciones económicas por parte del ente fiscalizador.
- Llevar a cabo todas las actividades de acuerdo a la Normativa de la Contraloría General de Cuentas, en base a la Legislación Vigente en el país.
- Utilizar los Manuales existentes los cuales son una herramienta para el buen desempeño del personal.

Atentamente,

Licda. Dania Rocío Orozco y Orozco
Auditor Interno Municipal