



Municipalidad de Santa Lucía, F. M.

Honduras C.A.

Oficio N.º 001-2024-UAIM-SL
10 de Enero 2024

Señor Melvin Ramírez
Oficial de Información y Transparencia
Su Oficina:

Cumpliendo con lo solicitado por su persona me permito remitirle las actividades realizadas por este departamento durante el mes de Diciembre de 2023

- 1.- Se remitió oficio n° 061-2023-UAIM-SL de fecha 01 de diciembre al señor Luis Lopez Tesorero Municipal solicitando la documentación del mes de agosto 2013 hasta diciembre 2019 para efectuar Auditoría.
- 2.- Se remitió oficio n° 064-2023-UAIM-SL de fecha 01 de diciembre al señor Melvin Ramirez Oficial de Informacion y Transparencia remitiendo información de mis actividades mes de noviembre 2023.
- 3.- Se remitió oficio n° 065-2023-UAIM-SL de fecha 01 de diciembre 2023 al señor Luis Lopez Tesorero Municipal y Sra. Damaris Vega Contadora Municipal solicitando información de las ordenes de pago de julio 2023. Fondo rotatorio, conciliaciones bancarias y arqueos de caja.
- 4.- Se remitió oficio n° 066-2023-UAIM-SL de fecha 01 de diciembre 2023 al señor Luis Lopez Tesorero Municipal explicando como hacer el calculo para el pago de sueldo de la sra Sulay Espinal secretria municipal quien esta con incapacidad del seguro social.
- 5.- Se remitió oficio n° 067-2023-UAIM-SL de fecha 29 de diciembre 2023 a la Corporacion Municipal informando sobre la rendición de cuentas del mes de julio 2023.
- 6.- Se remitió oficio n° 068-2023-UAIM-SL de fecha 29 de diciembre 2023 a la Corporacion Municipal explicando las inconsistencias encontradas en la revisión de las ordenes de pago mes de julio 2023

Atentamente,

Julio Cesar Alvarado
Auditor Interno
Cc Archivo





Municipalidad de Santa Lucía, F. M.

Honduras C.A.

Oficio N. ° 039-2023-UAIM-SL
16 de Octubre de 2023

Señores Corporación Municipal
Municipalidad de Santa Lucía Francisco Morazan
Su Oficina:

Señores Miembros de la Corporación Municipal:

En cumplimiento al artículo 54 de la Ley de Municipalidades, artículo 48 de la Ley del Tsc y las Normas Generales sobre Auditoría Internas, por este medio presento informe mensual sobre la rendición de cuentas mes de Enero 2023 desarrolladas por esta Unidad de Auditoría Interna las que se encuentran plasmadas en el Plan Anual de Auditoría-2023 Aprobado por la Corporación Municipal según punto de acta N 07-2022, punto 6.4 de fecha 17 de febrero de 2022.

ACTIVIDADES REALIZADAS

DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA

1.- SE REVISO EL FONDO ROTATORIO CORRESPONDIENTES A LAS FECHAS:

Del 01 al 14 enero 2023 Valor L. 49,875.02
Del 15 al 29 enero 2023 49,393.01

TOTAL L 99,268.03

De esta revisión se identificó gastos a las cuentas siguientes:

| Ayudas sociales | Combustible y lubricantes | Alimentación Y bebidas empleados | Mantenimiento Reparación vehículos | Copias y Papelería de oficina | Gastos materiales proyectos | Artículos de limpieza |
|---------------------------------|---------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|
| L. 6,022.20 | L.36,562.85 | L.12,234.37 | L. 5,641.34 | L. 5,289.31 | L. 5,149.50 | L. 5,156.00 |
| Alimentos y bebidas corporacion | Ceremonia y protocolo | Subsidio otra casa del abuelo y mujer | Subsidio cultura Artes y deportes | Subsidio seguridad social | Subsidio educacion | Subsidio salud |
| L. 5,365.00 | L. 6,757.00 | L. 1,996.00 | L. 3,676.00 | L. 2,605.00 | L. 1,433.46 | L. 1,380.00 |
| TOTAL | | | | | | L. 99,268.03 |

Costado Norte de la Iglesia Católica, Barrio El centro, Teléfono: (504) 2779-0404, 2779-0433, 2779-0439, Fax: (504) 2779-0295
Santa Lucía es de Todos



Municipalidad de Santa Lucía, F.M.

Honduras C.A.

Comentarios del Auditor Interno

Mediante esta revisión se detectó que hay pagos que no tienen justificación ya que solo adjuntan al fondo rotatorio las facturas, como es el caso de los alimentos y bebidas donde tienen que adjuntar el listado de control de alimentación, donde se especifica el nombre del empleado y el porque se les da alimentación, formato que proporciona la municipalidad, además hay empleados que comienzan hacer sus diligencias ya cerca de las once de la mañana y por este caso según ellos tienen derecho al almuerzo, esto está causando un gasto innecesario para las arcas municipales.

En el gasto por combustible, deben justificar a que vehículo se dio combustible, especificando en el control de combustible por vehículo y justificándolo en el detalle de las funciones que realiza cada semana en el formato que proporciona la Municipalidad.- Hay motoristas que no cumplen con este requisito ya que no justifican las funciones que realiza, hay empleados propietarios de vehículos que se les proporciona el combustible casi tres veces por semana habiendo vehículos municipales en los que se pueden hacer estas diligencias.

2.- Se Reviso las Ordenes de Pago del numero 11435/01/2023 hasta el numero 11556/01/2023 Cheque N° 10201, hasta el cheque N° 10320.

Al revisar la documentación soporte se encontró los pagos conforme a las cuentas siguientes:

| Cuenta | Valor pagado | Observaciones |
|---------------------------------|--------------|---|
| Ayudas sociales | L 10,000.00 | Las ayudas solo deben de ser para personas de escasos recursos económicos |
| Cuentas por pagar | L 860,162.73 | Nunca se dio el listado con los valores pendientes, |
| Ihss, recargo mes de octubre | L 15,735.96 | Multa por pago tardío mes de octubre 2022. |
| Gastos ferias patronal | L 242,854.52 | Aquí se incluye todo lo que se gasta en la feria. |
| Subsidio casa abuelo y mujer | L 21,200.00 | Alimentación a los abuelos |
| Sueldos Admón. | L 652,802.74 | Pago empleados permanentes. |
| Subsidio seguridad social | L 46,910.00 | Compra conos, y otros gastos. |
| Subsidio cultura artes deportes | L 41,950.00 | varios |
| Cuota partido | L 16,623.37 | Deducido el 2% a sueldos y otros para partido nacional. |
| Fondo rotatorios | L 99,268.03 | Se dio detalle del gasto antes. |
| Gastos papelería y otros | L 13,732.75 | Papelería, tintas, tarjetas de catastro, imprenta. |

Costado Norte de la Iglesia Católica, Barrio El centro, Teléfono: (504) 2779-0404, 2779-0433, 2779-0439, Fax; (504) 2779-0295
Santa Lucía es de Todos



Municipalidad de Santa Lucía, F.M.

Honduras C.A.

| | | |
|--------------------------------------|------------------------|---|
| Mantenimiento y reparación vehículos | L. 16,781.00 | Varios vehículos |
| Prestaciones Laborales. | L. 92,653.17 | Sra. Gabriela Lopez L. 42,653.17 y señor JoseCarmen Colindres L. 50,000.00. |
| Artículos limpieza | L. 4,507.22 | Toda la municipalidad |
| Jornales Proyectos | L. 90,518.13 | Pago planillas albañiles y ayudantes. |
| Jornales seguridad socia | L. 33,633.34 | Pago de vidad los fines de semana |
| Jornales Uma | L. 50,100.00 | Pago aseadoras de calles y otros de chapeo y limpieza. |
| Mobiliario y equipo | L. 4,297.56 | Un tripo para oficina Turismo |
| Mejoras de calle y luz | L. 59,938.12 | Incluye varias comunidades |
| Subsidio salud | L. 43,000.00 | Pago sueldos auxiliares centro salud |
| Telefono e internet | L. 6,783.25 | |
| Pago Cooperativa | L. 106,625.00 | Pago prestamos de empleados, y aportaciones |
| Subsidio educación | L. 190,254.64 | Pago maestros |
| Sueldo temporal | L. 8,500.00 | Pago sueldo secretaria proyectos |
| Sueldo Temporal | L. 9,800.00 | Pago sueldo secretaria Catastro |
| Mantenimiento y rep. Equipo oficina | L. 15,515.58 | Reparación fotocopiadora catastro |
| Sueldo personal temporal | L. 17,500.00 | Pago contratos servicios temporales |
| TOTAL | L. 2,771,647.11 | |

Al revisar las órdenes de pago se encontró lo siguiente:

1.- Cuentas por Pagar

Para justificar estos pagos pendientes que aparecen en el balance general se solicitó al señor tesorero municipal información sobre el listado de las personas y empresas con sus respectivos valores que se les adeuda, pero hasta esta fecha no se ha recibido ninguna respuesta. - El propósito es para cotejar los pagos que se hacen en el año 2023 conforme al listado de saldos pendiente a proveedores y empleados al 31 diciembre 2022.

2.- SALARIO DE JORNALES

Se detecto que hay empleados por jornales que no se les ha hecho contrato por los servicios prestados.

3.- MANTENIMIENTO Y REPARACION DE VEHICULOS

No se detalla a que vehiculo se reparo

Costado Norte de la Iglesia Católica, Barrio El centro, Teléfono: (504) 2779-0404, 2779-0433, 2779-0439, Fax; (504) 2779-0295

Santa Lucía es de Todos



Municipalidad de Santa Lucía, F.M.

Honduras C.A.

SE REVISARON LOS INGRESOS

SE VERIFICA LO SIGUIENTE:

- 1.- Se hace cruce entre departamento de Tributación y Tesorería, con el objeto de que los valores recaudados concuerden entre ambos reportes.
- 2.- Que los valores sean íntegramente depositados en los bancos para esto se revisa el arqueo de caja o fondos diarios
- 3.- Que los depósitos diarios se depositen al siguiente día de su recaudo (Aquí prevalece que la distancia del pueblo de Santa Lucía F.M. a Tegucigalpa es cerca.)
- 4.- Que la numeración de los recibos sea correlativa

En enero 2023 se recaudo:

- 1.- En impuestos, tasas y servicios total L. 4,041,661.36

NOTA

Todos estos valores de ingresos y egresos están sujetos a una auditoría posterior por parte del Auditor Interno

Atentamente,


Julio Cesar Alvarado Ordoñez
Auditor Interno
Cc archivo

