



MUNICIPALIDAD DE SAN FRANCISCO DE YOJOA, CORTÉS

ACTIVIDADES MENSUALES 02/2017

**CORRESPONDIENTE DEL 1 DE FEBRERO AL 28
DE FEBRERO 2017**

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

P.M. GERTULIO HERNÁNDEZ ARGUETA

CONTENIDO

INFORMACION GENERAL

CARTA DE ENVÍO DEL INFORME

CAPITULO I

Información Introducción

MOTIVOS DEL INFORME	8
OBJETIVOS DEL INFORME	9
ALCANCE DEL INFORME	12

CAPITULO II

A. ACTIVIDADES REALIZADAS

CAPITULO III

A. CUMPLIMIENTO DE LEGALIDAD

- Controles internos de los Departamentos
- Seguimiento de Recomendaciones dejadas por Supervisora de Auditorias del TSC



Municipalidad de San Francisco de Yojoa.
Departamento de Cortés; Honduras C.A.
Tel-Fax. 2650-31-09/9844-1599
Oficina de Auditoria Interna Municipal



Infor-02/2017-UAI-SFYC

San Francisco de Yojoa, Cortes
28 de Febrero del 2017.

Señores: Corporación Municipal.
Su Oficina.

Estimados Señores Corporativos.

En cumplimiento al artículo 48 de la Ley del Tribunal Superior de Cuentas y a las normas Internas Sobre Auditorías Internas, les envío el presente Informe de Actividades realizadas del 1 al 28 de febrero del 2017 por esta unidad de Auditoría Interna para su respectiva discusión y Aprobación.

Atentamente:



P.M. Gertulio Hernández Argueta.
Auditor Interno Municipal.

CAPITULO I

Información Introductoria

Motivos del Informe

El presente informe se presenta en cumplimiento a lo que establecen los artículos 48 de la Ley del TSC y a las Normas Generales Sobre Auditorías Internas.

Objetivos del Informe

Los objetivos principales del informe son los siguientes:

1. Dar a conocer el Cumplimiento de Legalidad establecido en la Ley del Tribunal Superior de Cuentas Artículo # 86.
2. Dar a Conocer el cumplimiento de Legalidad en su Artículo Dar a Conocer el cumplimiento de Legalidad en su Artículo # 97.
3. Ejercer un Control interno Institucional según el Cuestionario de Control Interno Impartido por el Tribunal Superior de Cuentas.

Alcance del Informe

El presente informe tiene como objetivo dar a conocer las actividades realizadas mensualmente por la unidad de Auditoria interna de esta municipalidad de San Francisco de Yojoa.

CAPITULO II

A. ACTIVIDADES REALIZADAS

I. **Esta Unidad de Auditoría Interna del 1 al 28 de Febrero 2017 ha realizado las siguientes actividades.**

1. Revisión de órdenes de pagos que emite la Tesorera municipal para que lleven toda la documentación adjunta para efectuar el pago del mes de Enero y Febrero del 2017.
2. Revisión de ingresos según factura y depósitos Bancarios en Banco Atlántida del mes de Enero del 2017
3. Atención a las persona de la instituciones revisando la documentación para pago de ayuda alimentaria.
4. Elaboración de programas y controles internos para para realizar auditorías a los departamentos de la municipalidad.
5. Realice la Auditora de comité de Pro- estadio de San Buenaventura se adjunta informe.
6. Elaboración de control Interno y programa del cumplimiento de la presentación de la declaración Jurada de bienes.
7. Elaboración de programa para la revisión del cumplimiento de la presentación de Cauciones
8. Seguimiento de recomendaciones envías por el Tribunal Superior de Cuenta.



P.M. Gertulio Hernández Argueta.
Auditor Interno Municipal.



MUNICIPALIDAD DE SAN FRANCISCO DE YOJOA, CORTÉS

INFORME DE AUDITORIA 01/2017

AUDITORIA ESPECIAL DE LOS RUBROS DE INGRESOS Y
EGRESOS DEL COMITÉ PRO-ESTADIO DE SAN
BUENAVENTURA

CORRESPONDIENTE DEL 30 DE JUNIO DEL 2015 AL 13 DE
NOVIEMBRE 2016.

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

M.P. GERTULIO HERNÁNDEZ ARGUETA



**Municipalidad de San Francisco de Yojoa.
Departamento de Cortés; Honduras C.A.
Unidad de Auditoría Interna
Tel-Fax. 2650-31-09**



San Francisco de Yojoa, Cortes
28 de Febrero de 2017.

Señores:

Corporación Municipal.

Municipalidad de San Francisco de Yojoa, Cortes

Estimados Señores Corporativos:

Por medio de la presente les informo que según Acta # 002-2014 celebrada por esa Honorable Corporación Municipal, se acordó para esta Unidad de Auditoría Interna Municipal realizar auditorías financieras a todas las Juntas de Agua del Municipio de San Francisco de Yojoa, Cortes.

Motivos del Informe:

Se ha presentado ante esta oficina de Auditoria la documentación por el señor Gonzalo Javier Andrade López secretario del Comité de Pro estadio de San Buenaventura, con la cual se realizó la auditoría financiera en esta oficina Municipal, verificando la documentación soporte de Ingresos y Egresos para comprobar la veracidad tanto de los ingresos como de los egresos.

Objetivo del Informe:

1. Dar a conocer ante la Corporación Municipal el respectivo informe del comité de Pro estadio de San Buenaventura del 30 DE JUNIO DEL 2015 AL 13 DE NOVIEMBRE 2016.
2. Verificar el fiel cumplimiento de los registros de Ingresos y Egresos del Comité durante el periodo auditado.

Alcance del Informe:

Dar a conocer a la Honorable Corporación Municipal la utilidad al 12 de noviembre del 2016 del comité.

Actividades Realizadas:

Se contabilizaron los ingresos por medio de los recibos presentados por medio del Secretario del Comité, de los cuales se cuenta.

Se contabilizaron los egresos por medio de facturas de compra y recibos de pagos efectuados por el Comité a diferentes personas y casas comerciales por trabajos y compras encomendados en los diferentes proyectos.

CUADRO DE INGRESOS Y EGRESOS 2015 Y 2016.

Descripción/ periodo	Ingresos	Egresos	Utilidad
saldo	7,250.00		
jul-15	800.00		
ago-15	18,318.00	21,821.73	
sep-15	14,020.00	33,127.11	
oct-15	7,710.00	29,460.26	
nov-15	6,400.00	24,643.80	
dic-15	6,505.00	14,259.55	
ene-16	7,400.00	770.00	
feb-16	9,800.00	14,427.08	
mar-16	16,350.00	40,942.89	
abr-16	11,895.00	35,837.69	
may-16	14,965.00	28,407.60	
jun-16	9,315.00	33,285.02	
jul-16	14,740.00	44,841.19	
ago-16	9,640.00	16,242.00	
sep-16	16,465.00	28,096.13	
oct-16	5,887.00	2,800.00	
nov-16	4,150.00	-	
dic-16	-	-	
Entrada	76,000.00		
Venta de bebidas	120,348.00		
Totales	377,958.00	368,962.05	8,995.95

Recomendaciones Cumplidas de la auditoria Anterior

1. Llevan un mejor orden de correlativo de recibos de los abonados
2. Llevan un libro de ingresos y egreso foliado y autorizado por la Municipalidad.

Debilidades

1. Muchos compras son respaldas con facturas comerciales.
2. Hay recibos que no son firmados por el tesorero del comité.
3. Facturas que no son legibles.

4. No realizaron la elección del comité según convocatoria por la Corporación Municipal en el año 2016.

Recomendaciones

1. Llevar un libro de ingresos y egreso foliado por la Municipalidad
2. Mandar a elaborar talonario para cobros con tres codos uno para la Municipalidad, Comité y para los que prestan un servicio al comité.
3. Realizar las compras en las casas comerciales o proveedores que tengan documento fiscal con CAI de la SAR Sistema Administración de Renta.
4. Los encarados de comité tiene que firmar todo los documentos de soporte.
5. Cada año tiene que organizar la directiva del comité, según reglamento de la municipalidad y convocatoria de la Honorable corporación municipal.

Conclusiones.

Esta Unidad de Auditoría Interna Municipal, según la documentación soporte de ingresos y egresos presentada por el Secretario del Comité Pro estadio de la comunidad de San Buenaventura, Remite el presente informe ante la Honorable Corporación Municipal haciendo saber que Comité presento de saldos a Noviembre del 2016 por el valor de **Lps. 8,995.95** siendo los mismos contabilizados en el informe de Auditoría por lo tanto se califican como valores existentes reales.

Atentamente:



P.M. Gertulio Hernández Argueta.
Auditor Interno Municipal.

