



MUNICIPALIDAD DE JESUS DE OTORO, INTIBUCA

Jesús de Otoro, Intibucá, Honduras C.A
Barrio El Rosario, Frente al Parque Central
Tel./Fax. 2784-4041 y 27844699
alcaldiaotoro_intibuca@yahoo.es



Señores.
Tribunal Superior de Cuentas
Tegucigalpa MDC
Su Oficina

TRIBUNAL SUPERIOR DE CUENTAS DIRECCIÓN AUDITORIAS MUNICIPALES DEPTO. RENDICIÓN DE CUENTAS MUNICIPALES	
RECIBIDO POR:	<u>German H. Flores</u>
FECHA:	<u>20/03/2018</u>
HORA:	<u>4:02 pm</u>

Estimados señores

De acuerdo a la circular No. 001/2018- Presidencia

Dictamen u Opinión sobre la Rendición de Cuentas en sus 14 formas del año 2017

La unidad de auditoria interna ha revisado la liquidación presupuestaria correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 diciembre del año 2017. En cada una de sus formas y en base a las Normas de Auditorias y Principios de Contabilidad Generalmente aceptadas y aplicables al sector público, la ley del del tribunal superior de Cuentas y su Reglamento. Ley de Municipalidades y su Reglamento y de más leyes aplicables; en nuestra Opinión el examen se basó en la revisión de las **Formas No. 01 Liquidación Presupuestaria de Ingresos**, el presupuesto Inicial aprobado por la cantidad de L 29,092,750.00, ampliación al Presupuesto L. 4,995,403.27 para un Presupuesto Definitivo por la cantidad de L. 34,088,153.27, Ingresos Recaudados Por la cantidad de L. 28,050,435.29. **Forma 02 Liquidación Presupuesto de Egresos**, se Obtuvo Modificaciones al Presupuesto de Egresos como ser ampliación por L. 4,995,403.27 y Transferencia de Más y Menos L. 9,415,008.75 Obteniendo un presupuesto Vigente por la Cantidad de L. 34,088,153.27 ejecutando según las estructuras del gasto la Cantidad de L. 27,168,632.72. **Forma 03 Liquidación del Presupuesto de Egresos Consolidado**, la liquidación representa en su estructura del **Gasto Funcionamiento** en las cuentas como ser :100- Servicios Personales Ejecutando se el Valor de L. 70,48,177.10, 200 – Servicios No personales L. 2,229,871.12. 300- Materiales y suministros L. 852,251.81, 500- Transferencias y Donaciones L. 216, 681.47 Siendo un Total de Gasto de Funcionamiento de L. 10,346, 981.50 Gasto de Inversión como ser: las cuentas 200- Servicios No personales se ejecutó L. 617,013.67, 400- Bienes Capitalizables L. 8,787,447.77, 500- Transferencias y Donaciones L. 4,305,317.09, 700- Servicio de la Deuda Publica L. 3,111,872.69 Siendo un Sub Total de Gasto de Inversión ejecutado de L. 16,821,851.22. **Forma 04 Liquidación del Presupuesto**, en esta Forma se da a conocer los ingresos devengados L. 68,168,718.92 Menos la Obligaciones Contraídas en el año L. 27,189,468.72, y los Ingresos Percibidos 28,050,435.29 menos las obligaciones pagadas L. 27,168,632.72 obteniendo un resultado de L, 881, 802.57. **Forma 05 Arqueo de Caja General**, en esta Forma se practicó el arqueo de los fondos asignados y la recaudación fue integrada al banco por lo tanto no muestra sobrantes o faltantes. **Forma 06 Arqueo de Caja Chica** la caja chica fue liquidada por lo que no presenta diferencia alguna. **Cuenta de Tesorería forma 07**, en esta Forma se Representa en el inciso A. **Caja y Bancos** saldo Inicial al periodo de L. 276,554.85 más los Ingresos Recibido durante el periodo de L. 27,773,880.44 menos pagos en el Periodo por la cantidad de L. 27,168,632.72 con saldo disponible de L. 881,802.57, Saldos de Bancos según constancia por la Cantidad de L. 620,437.22, según conciliación Bancarias consolidadas presentan Depósitos en Tránsito por L. 261,365.35 para un total de saldos L. 881,802.57 adjuntando constancia Bancarias.

MUNICIPALIDAD DE TODOS
ADMINISTRACION 2018-2022



MUNICIPALIDAD DE JESUS DE OTORO, INTIBUCA

Jesús de Otoro, Intibucá, Honduras C.A.
Barrio El Rosario, Frente al Parque Central

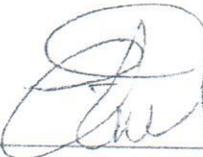
Tel./Fax. 2784-4041 y 27844699

alcaldiaotoro_intibuca@yahoo.es



Forma 08. Control de Financiamientos, teníamos un financiamiento por la cantidad de L. 10,000,000.00 pagaderos en 14^a cuotas con pagos trimestrales, el uso del financiamiento fue para Contraparte al proyecto de alcantarillado Sanitario en Segunda Etapa, dicho financiamiento se obtuvo con Banco de Occidente con garantía Fiduciaria el cual ya fue cancelado en su totalidad en el mes de noviembre del año 2017, **Forma 09- Control de Bienes Muebles e Inmuebles**. En esta forma se muestra el detalle de las adquisiciones que cuenta la Municipalidad como ser. Terrenos, edificios, Equipo de Oficina, maquinaria de construcción, Equipo de Transporte, **Forma 10- Informe de proyectos** en esta forma se muestra el detalle de los Proyecto ejecutados y pendiente de ejecutar durante el periodo mostrando en su totalidad 47 con un presupuesto Anual aprobado de L. 8,100,907.30 y un presupuesto definitivo de L. 11,842,530.35 ejecutándose en su totalidad L. 9,367,784.44 **Forma 11- Estado de Ingresos y Egresos- Comparativo**, en la Forma de estado de Ingresos y Egresos representa el resumen de los Ingresos clasificando por Ingresos Corrientes Como Ingresos de Capital, el Resumen de los Egresos: por Gasto de Funcionamiento y Gasto de Inversión según la Liquidación del Presupuesto de Ingresos Forma 01, Liquidación del Presupuesto de Egresos forma 02, y Forma 03 liquidación del Presupuesto de Egresos Consolidado, **Forma 12- Balances Generales**. en esta Forma muestra los Activos y Pasivos que posee la Municipalidad durante el periodo, valor que presentamos de la Forma 09 Control de Bienes Muebles e Inmuebles y la Forma 10 Informe de proyectos, la Liquidación presupuestaria de Ingresos forma 01, 03 y 08. **De las Formas 13 Estado de Ingresos y Egresos- Comparativos y forma 14- Balances General Comparativos** muestra el comparativo del año 2017- 2016 tanto de los Ingresos y Egresos como también los activos y Pasivos y Patrimonio de la Municipalidad durante el periodo. En base a lo anterior reflejado la Rendición GL en sus 14 formas Acumuladas se presenta razonable el registro de las operaciones y la ejecución presupuestaria es confiable misma que fue aprobada en Sesión Ordinaria Acta 096, de 08 de enero del Año 2018, Punto (8) Numeral (5).

Jesús de Otoro, Intibucá 17 de marzo de 2018



PM. Adrián C. [Apellido]
Auditor Interno Municipal

LA MUNICIPALIDAD DE TODOS
ADMINISTRACION 2018-2022