

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS
AL Mes de MAYO de 2013

1. El C.C.E.P.L., concentra su disponibilidad de efectivo en cuentas de ahorro y cheque en las diferentes instituciones bancarias del país, con saldos al cierre contable como se detalla a continuación:

BANCOS		L. 1,579,010.28
Banco HSBC	L.	1,122,815.05
Banco Promerica Cta. 6-457198		31,329.92
Banco Promerica Cta. 6-457172		424,865.31

→ RUP
 → 130,000
 mensual
 250,000
 37,000
 10,000
 200,000
 mensual

2. Los Activos Fijos del Consejo Central Ejecutivo, se concentran en la cuenta de Edificios, los mismos representan el **54.5%** sobre el total de Activos no Corrientes, siendo sus principales activos los edificios de Residencial las Cumbres y La Cede Central del C.C.E.P.L.
3. Dentro de los pasivos corrientes a largo plazo se incluye un Préstamo por Pagar con BANCO FICOHSA por un valor original de L. 75.0 millones, el mismo es cancelado en su totalidad por el Gobierno Central, este último ha efectuados abonos a capital por L 55.1 millones.
4. La cuenta de gastos se concentran en GASTOS POR ASUSTOS POLITICOS, GASTO POR CAMPAÑA ELECTORAL Y GASTOS DE ADMINISTRACIÓN, los saldos a la fecha de revisión se describen a continuación:

GASTOS ASUNTOS POLITICOS	L. 245,296.68	
Medios Publicitarios	17,000.00	-
Beneficio Activistas	10,000.00	-
Actividades de Campaña Política	218,296.68	
GASTOS CAMPAÑA ELECTORAL	1,000,000.00	
GASTOS DE ADMINISTRACIÓN	2,169,820.97	
Gastos Empleados	1,110,970.43	
Gastos por Servicios	428,587.40	
Gastos por Depreciación	630,263.14	

5. Al mes de Mayo 2013, los saldos en concepto de ingresos financieros ascendió a L 1,505,431.98 distribuido en Contribuciones Ordinarias L.1,479,707.21 millones y otros ingresos por L 25,724.77
6. Los estados financieros se presentan a fecha 13 de mayo de 2013.

INFORME DE AUDITORIA SOBRE LOS ESTADOS FINANCIEROS MAYO - 2013

En carácter de auditor externo, se ha examinado los Estados Financieros al mes de Mayo de 2013, como se detalla a continuación:

1. ESTADOS AUDITADOS

- a. Las cuentas de Activos y Pasivos
- b. Resumen de las fuentes y uso de fondos para el periodo en revisión
- c. Detalle de Ingresos y Gastos para el año terminado

2. ALCANCE DEL TRABAJO DE AUDITORIA

El examen fue practicado de conformidad con las Normas de Auditoría Generalmente Aceptadas, que son de conformidad con las de aceptación general en la República de Honduras para la profesión contable.

3. ALCANCE DE LA CONTRALORIA SOCIAL

Corresponde al Tribunal Superior de Cuentas TSC, con el objeto de fortalecer la transparencia de la ciudadanía, que contribuyan a la transparencia de la gestión de los servidores públicos y a la investigación de las denuncias que se formulen acerca de irregularidades en la ejecución de los contratos.

4. HALLAZGOS

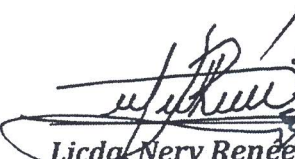
- a. Probamos sistemáticamente la eficiencia de los controles financieros internos, los mismos, funcionan correctamente debido a la contraloría y revisión preventiva del gasto.
- b. Todos los aspectos importantes del giro de la institución de carácter social se encuentran contabilizados y fueron respaldados con la documentación correspondiente.
- c. No se ha registrado ninguna anulación en libros durante la gestión hasta mayo 2013.



- d. Es necesario actualizar el Manual de Control Interno con el objetivo de proporcional a C.C.E.P.L. una mayor efectividad y eficiencia en las operaciones, protección de activos, cumplimiento de las leyes aplicables y las regulaciones del gobierno de Honduras.

5. RECOMENDACIONES

- a. Se recomienda, contratar los servicios de un experto evaluador con el fin de reevaluar los edificios ubicados en Residencial Las Cumbres y la Cede del Central Ejecutivo de Partido, y así, expresar en los estados financieros el valor real del costo de los activos mencionados.
- b. Se recomienda, iniciar el proceso de sistematización de los estados financieros y todos los libros contables del Central Ejecutivo.


Licda. Nery Renee
Auditor Externo
No. 12-04-1908

