



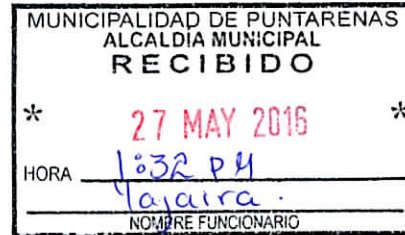
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS
Dirección de Auditoría Interna

-1-

Informe DAI-IF-04-2016
27 de mayo de 2016

Puntarenas, 27 de mayo de 2016.

Señor:
Randall Chavarría Matarrita.
Alcalde Municipal.
Presente,



Estimado señor:

En cumplimiento a lo establecido en el aparte 1.1 del plan anual de trabajo de esta Auditoría Interna correspondiente al periodo 2016, se procedió a realizar un arqueo a los valores de la caja chica municipal bajo responsabilidad del departamento de Tesorería, determinándose gastos por **¢1.219.020,10**, un saldo en efectivo por **¢281.115,00** y una diferencia sobrante por **¢135,10**. Cabe mencionar que en dicho arqueo, se observó que el saldo verificado no alcanzaba el 40% mínimo que dispone el artículo 5 del "Reglamento para el funcionamiento del fondo de caja chica", publicado en Gaceta 152 del 6 de agosto de 1999. Este hallazgo ha sido señalado por esta Auditoría Interna en reiteradas ocasiones, por lo que debe la administración valorar las causas de este incumplimiento.

Por otra parte, entre las erogaciones revisadas se encontró el pago de una multa al Ministerio de Hacienda que asciende a **¢118.220,00**, por motivo de declaraciones de renta no reportadas por el Municipio en los años 2013, 2014 y 2015. Este hallazgo representa un evidente perjuicio a la Hacienda Municipal, por tanto deben sentarse las responsabilidades que correspondan y exigir el reintegro respectivo a las arcas municipales, así como la aplicación de medidas disciplinarias si se considera pertinente.

Se le solicita informar a esta Auditoría Interna en un plazo no mayor a cinco días hábiles, las acciones a tomar para atender el incumplimiento y perjuicio al erario municipal determinados en este informe. Se adjunta copia del formulario donde consta el arqueo practicado.

Atentamente,

ORIGINAL FIRMADO
Lic. Luis Alberto Gamboa Cabezas
Dirección de Auditoría Interna

Lic. Luis Alberto Gamboa Cabezas.
AUDITOR INTERNO a.i.

cc. Dirección de Hacienda.
Tesorería Municipal.
Archivo (2)



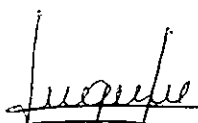


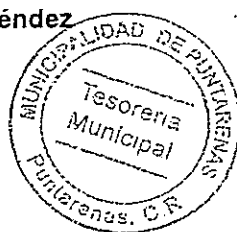
MUNICIPALIDAD DE PUNTARENAS
Dirección de Auditoría Interna


ARQUEO AL FONDO FIJO DE CAJA CHICA A CARGO DE TESORERIA MUNICIPAL

CLASE	DENOMINACION	CANTIDAD	TOTAL
BILLETES	20,000.00	-	
BILLETES	10,000.00	12	120,000.00
BILLETES	5,000.00	13	65,000.00
BILLETES	2,000.00	12	24,000.00
BILLETES	1,000.00	42	42,000.00
TOTAL BILLETES		79	251,000.00
MONEDAS	500.00	48	24,000.00
MONEDAS	100.00	26	2,600.00
MONEDAS	50.00	2	100.00
MONEDAS	25.00	104	2,600.00
MONEDAS	10.00	53	530.00
MONEDAS	5.00	57	285.00
OTROS		-	-
TOTAL MONEDAS		290	30,115.00
(+) TOTAL DE EFECTIVO		369	281,115.00
(+) ADELANTOS DE VIATICOS			178,215.00
(+) LIQUIDACION DE VIATICOS			54,110.00
(+) VALES SIN LIQUIDAR			460,000.00
(+) VALES LIQUIDADOS			118,220.00
(+) REINTEGRO EN TRAMITE			408,475.10
TOTAL ARQUEO			<u>1,500,135.10</u>
MENOS:			
FONDO FIJO DE CAJA			1,500,000.00
SOBRANTE			<u>135.10</u>

El suscrito Tesorero (a) encargado de la Caja Chica CERTIFICA que es todo el dinero en efectivo bajo su custodia, conforme al arqueo practicado por la Auditoria Interna el 27 de mayo de 2016, al ser las 9:45 am.


Sra. Jessica Quesada Méndez
Tesorero (a)




Lic. Luis Alb. Gamboa Cabezas
Auditor Encargado

ANEXO No. 1

ADELANTOS DE VIATICOS		
NUMERO	FUNCIONARIO	MONTO
6689	JOHNNY MARIN	25,750.00
6690	ANTONIO RAMIREZ	25,750.00
7936	ERICK GOMEZ	8,350.00
7743	JOSE AUGUSTO ORTEGA	8,350.00
7943	JOSE CHAN OLMAZO	13,500.00
7947	MARIELOS MARCHENA	8,400.00
7950	EVELYN ALVARADO	10,165.00
7951	PATRICIA CORRALES	5,150.00
7953	ALEXANDER PERAZA	16,700.00
7959	JORGE VARGAS	28,950.00
7965	JUAN JOSE GRANJA	8,350.00
7967	CARLOS LEITON	10,450.00
7968	HORMIDAS PEREZ	5,150.00
7970	ROXANA CHAVERRI	3,200.00
TOTAL		178,215.00

LIQUIDACION DE VIATICOS		
NUMERO	FUNCIONARIO	MONTO
11755	JORGE VARGAS VALLEJOS	20,600.00
11762	ERICK RAMIREZ	28,360.00
11765	SHARON GONZALEZ LUBKER	5,150.00
TOTAL		54,110.00

VALES SIN LIQUIDAR		
NUMERO	FUNCIONARIO QUE SOLICITA	MONTO
22-2016	LUIS ROJAS BARRANTES	200,000.00
12	MARNY CHAN SIBAJA	200,000.00
MP-AM-CCH-13-05-2016	RANDALL CHAVARRIA	60,000.00
TOTAL		460,000.00

VALES LIQUIDADOS		
NUMERO	FUNCIONARIO QUE SOLICITA	MONTO
58	MARNY CHAN	118,220.00
TOTAL		118,220.00

REINTEGROS EN TRAMITE		
CHEQUE O No. DE COMPROBANTE	No. DE CAJA CHICA	MONTO

0	18-2016	170,103.00
,,599	19-2016	238,372.10
TOTAL		408,475.10

REINTEGROS DE VIATICOS		
NUMERO	FUNCIONARIO	MONTO
TOTAL		