

PROGRAMA DE AUDITORIA INFORME DE AUDITORIA ESPECIAL A EMPRESAS SELECCIONADAS PARA EFECTOS DE QUE CUMPLAN CON LAS OBLIGACIONES TRIBUTARIAS.		HECHO POR	REF. P/T
PROCEDIMIENTOS GENERALES ① Liste las empresas seleccionadas para efectos de ir a verificar su cumplimiento legal.			A.1-32

Santa Tecla, 29 de Septiembre de 2009

Lic. Giscela Cornejo

Gerenta Gestion Tributaria

Presente.

Conforme al PLAN DE TRABAJO ANUAL de nuestra Unidad de AUDITORIA INTERNA se está verificando **SELECTIVAMENTE** en el sistema informático institucional de Cuentas Corrientes el cumplimiento de obligaciones formales y sustantivas de los Establecimientos domiciliados en el municipio de Santa Tecla y se han observado incumplimientos y situaciones por parte de las empresas que **inicialmente** se están analizando, recomendándole tomar acciones pertinentes para solventar dichas condiciones en beneficio de la municipalidad .

CODIGO	NOMBRE	CONDICION
2009610	MOTOX, S. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2006-2007-2008 HA CANCELADO HASTA MARZO 2007
9681740	MULTIPLAST S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2006-2007-2008 HA CANCELADO HASTA ENERO 2008
9681789	SALVADOREÑA DE LA CONSTRUCCION S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCE 2008. HA CANCELADO HASTA MAYO 2009
9681187	ALECAR S.A, DE C.V.	SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 414.952.15 RESPECTO A 2007 Y \$ 823.857.09 RESPECTO A 2006
9682047	AUTODO S.A. DE C.V.	HA CANCELADO IMPUESTO HASTA JULIO 2007 \$ 292.55 SE OBSERVA QUE EN SEPTIEMBRE /09 SOLAMENTE HA CANCELADO INTERESES Y MULTAS.
2010945	CORPORACION M&M INTERNACIONAL C.A. S.A.	NO HA PRESENTADO BALANCE 2008. SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN 2007 CON RESPECTO A 2006 EN \$ 1.129.213.00. HA CANCELADO HASTA ABRIL/08
2013834	NUTS S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2007-2008 HA CANCELADO HASTA 05/09
2011546	PRESTAMAS,S. DE C.V.	NO HA PRESENTADO

2012515	PRECASA S.A. DE C.V. <i>mp cancelo Sept 09 22.07.09</i>	BALANCES 2007-2008. HA CANCELADO HASTA 05/09
9705012	FOMENTO RURAL INMOBILIARIO S.A. DE C.V.	SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 232.455.08 CON RESPECTO A 2007. HA CANCELADO HASTA 06/08
2009185	SERVICIO EMPRESARIAL DE TRANSPORTE DE PASAJEROS S.A. DE C.V.	SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 625.786.86 RESPECTO AL 2007 Y \$ 1.253.526.16 CON RESPECTO AL 2006
9681787	OPERACIONES SAN BLAS, S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2006-2007-2008 CANCELO HASTA 02/2006
2010292	ALUMINIOS SUPERIOR S.A DE C.V.	HA CANCELADO HASTA 03/2009
2007782	ALMACENES ADOC S.A.	HA CANCELADO HASTA DICIEMBRE 2008. <b>NO HA CANCELADO EJERCICIO 2009 IMPUESTO MENSUAL \$ 555.22</b>
2012814	ALIMPORT S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2005/2008. HA CANCELADO HASTA 06/2005
2011428	CONSTRUDECOR, S.A. DE C.V.	HA CANCELADO HASTA DICIEMBRE 2008
2015667	ALMACENADORA CENTROAMERICANA S.A. DE C.V.	HA CANCELADO HASTA 03/2009
2013018	CAFETALERA DEL PACIFICO S.A. DE C.V.	RESOLUCION DE INSCRIPCION 29/04/2009 IMPUESTO MENSUAL \$ 1.106.68 NO HA CANCELADO TODO EL AÑO.
2014870	BMART S.A. DE C.V.	NOHA PRESENTADO BALANCE 2008
9681994	COMERSAL S.A. DE C.V.	HA CANCELADO HASTA OCTUBRE 2008
9922629	MULTIPROPIEDADES, S.A. DE C.V.	SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 1.574.428.21 con respecto al 2007
9922628	CORPORACION DE SERVICIO INTEGRAL S.A. DE C.V.	HAN PRESENTADO BALANCES 2008, PERO SOLAMENTE HAN CANCELADO HASTA JUNIO 2005
2013948	CORPORACION DE COMPAÑIAS AGROINDUSTRIALES DE EL SALVADOR S.A.	HAN CANCELADO HASTA DICIEMBRE DE 2008 ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 294.695.82

2013948  
 2010292  
 2011428

X

2006131	CORPORACION DE FRANQUICIAS MERICANAS S.A. DE C.V.	NO HAN PRESENTADO BALANCE 2008	X Presentado 03/10/08
2894725	DELMONTE DE CENTROAMERICA S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCE 2008 Y HA CANCELADO HASTA 11/2008	
2006351	DESTILERIA SALVADOREÑA S.A. DE C.V.	SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO EN \$ 5.377.249.29	
2010478	DISEÑO, CONSTRUCCION, SUPERVISION Y CONSULTORIA S.A. DE C.V.	NO HAN PRESENTADO BALANCES 2007/2008 Y HAN CANCELADO HASTA 01/09	X
2004125	DISEÑOS Y SERVICIOS DE TELECOMUNICACIONES S.A. DE C.V.	NO HAN PRESENTADO BALANCE 2008 Y SOLAMENTE HAN CANCELADO HASTA 10/2005	X
2009266	DISTRIBUIDORA DE REPUESTOS MARTINEZ S.A. DE C.V.	HA CANCELADO HASTA JUNIO /09	X Pagado OCT. 09
9820731	DISTRIBUIDORA AGRICOLA Y VETERINARIA S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCES 2006/2007 Y HA CANCELADO HASTA JULIO/2008	X Por Domingo dilia 4100-
9607674	INVERSIONES BOLIVAR S.A. DE C.V.	NO HA PRESENTADO BALANCE 2008. SUS ACTIVOS HAN DISMINUIDO CON RESPECTO AL 2006 \$ 3.618.055.46	X
2004608	EXPRESO BIBLIOGRÁFICO, S.A. DE C.V. Art. 8 Producción, difusión o venta de periódicos, folletos, libros, manuales, hojas sueltas de carácter divulgativo, o intelectual o en general vinculados a la libre difusión del pensamiento.	NO PAGA IMPUESTOS. AMPARADO A LEY DE IMPRENTA. Art. 8 define que es imprenta. Verificar en la empresa a que se dedica.	

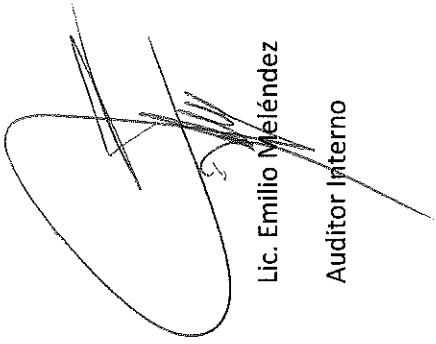
SE RECOMIENDA: a - Instruir a la Unidad de Fiscalización que todos sus miembros efectúen auditorías rápidas en las empresas donde los **ACTIVOS** han disminuido considerablemente ó en su caso efectuar auditorías de escritorio para identificar los rubros donde han disminuido dichos activos .

b- Siguiendo la lógica del Sr. Alcalde Municipal en la recuperación de los impuestos y tasas municipales que los contribuyentes le adeudan a la municipalidad, **formar un contingente de fiscalizadores para efectuar auditorías masivas a las empresas.**

c- Formar un contingente de personas para el monitoreo en el sistema de Cuentas Corrientes y Registro Tributario de las empresas que no hayan cumplido las obligaciones que les exige la ley.

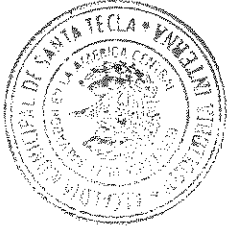
Cualquier aclaración que Ud. estime conveniente estamos en la disposición de apoyarle.

Atentamente.



Lic. Emilio Meléndez

Auditor Interno



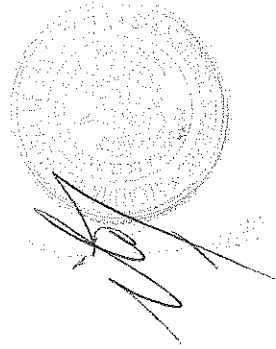
Elly  
01/19/10  
11:34 am

C. c Jefe de Cuentas Corrientes

Sr. Síndico

Concejal Mauricio Cevallos

Comunicado  
entregado a  
11:00 am -  
11:35 am



F. Branda  
12 OCT 2009