



AUDITORIA INTERNA
ALCALDIA SANTA TECLA

**INFORME SOBRE DISTRIBUCION DE PAGOS
EFECTUADOS CON PRESTAMOS OTORGADOS
POR CAJAS DE CREDITO Y BANCO DE LOS
TRABAJADORES SALVADOREÑOS POR \$
680,000.00**

SANTA TECLA, 30 DE JUNIO DE 2010

RECIBIDO
COMISIONADOS

NOMBRE: *Alfonso*

FIRMA: *[Signature]*

FECHA: *30/6/2010*

11:46 AM



Santa Tecla, 30 de junio de 2010

Lic. Mauricio Cevallos
Concejal Propietario y del Comité de Auditoría.
Presente.

Por este medio remito informe según solicitud de efectuar auditoría, sobre la distribución de pagos efectuados con los préstamos otorgados por las diferentes Cajas de Crédito con fecha 8 de septiembre de 2009.

Con fecha 16 de septiembre de 2009, se emite Acuerdo Municipal N° 25 en donde se firma documento de escritura pública de préstamo bancario con las Cajas de Crédito y Banco de los Trabajadores Salvadoreños, por un monto de \$ 680,000.00, con el cual se cancelará a los distintos proveedores de bienes y servicios.

OBJETIVO

Verificar el cumplimiento del Acuerdo Municipal y que los fondos hayan sido utilizados para cancelar deudas de años anteriores.

PROCEDIMIENTO

- a) Se verificó en el Departamento de Contabilidad la documentación pagada y registrada.
- b) Se solicitó al Departamento de Presupuesto la ejecución presupuestaria de estos préstamos, la cual no fue proporcionada.
- c) Se verificó en libro de bancos de Tesorería los cheques emitidos a cada proveedor.

RESULTADOS.

Se observa que dichos fondos fueron utilizados para realizar pagos a proveedores de años anteriores; y también para hacer adquisiciones de bienes y servicios y gastos corrientes para el funcionamiento institucional.

Según informe elaborado por la Gerencia Administrativa al 24 de mayo de 2010, existen los siguientes saldos por pagar a proveedores, del año 2006 \$ 1,975.53, del año 2007, \$

42,705.95, del año 2008 \$ 128,929.52 del año 2009, \$ 810,284.06 y del año 2010 a marzo \$ 527,041.22 estableciendo un total de deuda por \$ 1,510,936.28.

Con los fondos adquiridos por medio del préstamo se cancelaron los siguientes valores, deuda del año 2007 se pagó \$ 9,085.87 deuda del año 2008 se pagó \$ 156,148.69 y en el año 2009 se observa que se pagó deuda y a la vez se adquirieron bienes y servicios por \$ 500,258.89 haciendo un total de pago por \$ 665,493.45.

A continuación Se detalla los montos por cada institución que otorgó los préstamos adquiridos y el detalle de pago a proveedores.

DETALLE DE PRESTAMOS OTORGADOS.

1	CAJA DE CREDITO DE SAN MARTIN	\$	67,000.00
	Honorarios y Comisión por Préstamo	\$	1,287.08
	Valor líquido	\$	65,712.92
2	CAJA DE CREDITO DE SANTA ANA	\$	130,000.00
	Honorarios por Escrituración de Préstamo	\$	661.05
	honorarios por Préstamos	\$	1,836.25
	Valor líquido	\$	127,502.70
3	BANCO DE LOS TRABAJADORES SALVADOREÑOS	\$	175,000.00
	Honorarios por Escrituración de Préstamo	\$	889.88
	Comisión por Derechos de Trámites	\$	2,471.88
	Valor líquido	\$	171,638.24
4	CAJA DE CRÉDITO DE SANTIAGO NONUALCO	\$	200,400.00
	Honorarios por Escrituración de Préstamo	\$	1,019.03
	Derecho de Trámite	\$	2,830.65
	Valor líquido	\$	196,550.32
5	BANCOFIT	\$	107,600.00
	Honorarios por Escrituración de Préstamo	\$	547.15
	Derecho de Trámite	\$	1,519.85
	Valor líquido	\$	105,533.00
	VALOR LIQUIDO DEPOSITADO EN CTA DE LA MUNICIPALIDAD.	\$	666,937.18

DETALLE DE PAGOS EFECTUADOS A PROVEEDORES.

CHEQUE	NOMBRE DE PROVEEDOR	FACTURA	VALOR	TOTAL
	VIDUC,S,A DE C.V			\$ 945.96
19381	Compra de Materiales	5660	43.56	
19381	Compra de Materiales	5706	188.07	
19381	Compra de Materiales	5658	319.83	
19381	Compra de Materiales	5827	279.00	
19381	Compra de Materiales	5445	115.50	
	SURISSA, S.A DE C.V.			3,519.09
19380	Compra de Materiales	61192	543.00	
19380	Compra de Materiales	61318	1,326.59	
19380	Compra de Materiales	63301	301.80	
19380	Compra de Materiales	61302	1,055.20	
19380	Compra de Materiales	61305	292.50	
	ACREEDORES VARIOS			2,401.58
19358	Enmanuel (Compra de articulos)	1036	343.52	
19358	Enmanuel (Compra de articulos)	1182	411.32	
19372	Noè de Jesús Palacios (Electromateriales)	230	1,646.74	
	UNEX (UNION DE EXPORTADORES,S,A DE C.V.)			2,884.50
19405	Cuota #27/36	576	2,579.20	
19405	Cuota #27/36	Recibo	305.30	
	ACREEDORES VARIOS			850.00
19337	Aireconsis	476	850.00	
	ILATSA DE C.V			1,970.00
19335	Compra de Repuestos	23874	690.00	
19335	Compra de Repuestos	23955	1,280.00	
	SHELL EL SALVADOR,SA			14,882.96
19397	Suministro de Combustible	16848	6,588.64	
19397	Suministro de Combustible	16858	8,294.32	
	REGISTRO GRAFICO			1,500.00
19343	Servicio de Impresión	193	1,500.00	
	AD INVERSIONES,S,A DE C.V.			27,406.09
19411	Compra de uniformes	371	13,143.90	
19411	Compra de uniformes	372	14,262.19	
	TICON CENTER			7,230.14
19365	Compra de Paquete Escolar	6752	434.96	
19365	Compra de Paquete Escolar	7079	47.74	
19365	Compra de Paquete Escolar	6489	917.22	
19365	Compra de Paquete Escolar	6748	979.24	
19365	Compra de Paquete Escolar	6992	140.76	
19365	Compra de Paquete Escolar	6491	1,499.38	
19365	Compra de Paquete Escolar	6749	1,734.04	
19365	Compra de Paquete Escolar	6750	423.80	
19365	Compra de Paquete Escolar	6751	1,053.00	
	FERRETERIA SAN ANTONIO			11,000.00
19396	Compra de Materiales	2629	422.50	
19396	Compra de Materiales	2630	5,202.50	
19396	Compra de Materiales	2631	5,206.00	
19396	Compra de Materiales	2632	169.00	
	RADIO ZONA 30 TECLENA (Osmaro Guillen)			800.00

19363	Por Servicios de Publicidad	48	500.00	
19363	Por Servicios de Publicidad	51	100.00	
19363	Por Servicios de Publicidad	53	100.00	
19363	Por Servicios de Publicidad	56	100.00	
	RENSICA, S.A DE C.V.			15,000.00
19413	Compra de Repuestos	112	990.37	
19413	Compra de Repuestos	113	629.16	
19413	Compra de Repuestos	77	379.68	
19413	Compra de Repuestos	79	1,022.65	
19413	Compra de Repuestos	80	1,056.55	
19413	Compra de Repuestos	95	952.59	
19413	Compra de Repuestos	96	56.50	
19413	Compra de Repuestos	81	395.50	
19413	Compra de Repuestos	82	271.20	
19413	Compra de Repuestos	87	980.33	
19413	Compra de Repuestos	88	28.25	
19413	Compra de Repuestos	89	915.30	
19413	Compra de Repuestos	90	627.15	
19413	Compra de Repuestos	77	690.68	
19413	Compra de Repuestos	96	2,519.84	
19413	Compra de Repuestos	88	2,284.25	
19413	Compra de Repuestos	90	1,200.00	
	HIPER FERRETERIA (MARCOS.T.RIVAS)			183.51
19362	Compra de Materiales	315	183.51	
	INMOBILIARIA LEMPA,S.A DE C.V			10,000.00
19347	Compra de Materiales varios	914	472.00	
19347	Compra de Materiales varios	915	8,000.00	
19347	Compra de Materiales varios	838	1,528.00	
	QUALITY GRAINS,S.A DE C.V			1,100.00
19373		27720	1,100.00	
	RASHI (RECTIFICACIONES AUTOMOTRICES Y SERVICIOS)			487.63
19383	Rectificado de Culata	197	487.63	
	MULTIPAV, S.A DE .C.V			30,000.00
19400	Compra de Materiales de Construccion	443	2,126.37	
19400	Compra de Materiales de Construccion	413	4,256.68	
19400	Compra de Materiales de Construccion	427	4,731.50	
19400	Compra de Materiales de Construccion	425	8,997.44	
19400	Compra de Materiales de Construccion	428	1,648.00	
19400	Compra de Materiales de Construccion	442	8,240.01	
	PRODUCTOS PLASTICOS DIVERSOS,S.A DE C.V			2,253.89
19359	Compra de Articulos de Limpieza	714	2,042.28	
19359	Compra de Articulos de Limpieza	718	211.61	
	ATACO S.A. DE C.V.			4,856.55
19366	Compra de Materiales de Construccion	340	2,582.15	
19366	Compra de 2 mangueras de 50 yardas	381	2,274.40	
	ACREEDORES VARIOS			14,331.05
19339	Hesiodo, compras varias	22358	677.00	
19340	Protec,compras varias	91	2,000.00	
19344	Grupo Cicadex, Compra de Balanes	122	446.25	
19364	Proyecciones Digitales	144	830.00	
19370	José Hernández (Mega Food de El Salvador)	318	199.20	
19374	Proyectos Industriales (compra materiales)	35214	1,700.00	

19410	J.Batres (Compra de Artículos)	1596	3,500.00	
19379	Industrias Rowin	111	606.96	
19379	Industrias Rowin	113	226.00	
19376	Grupo Erme, s.a de cv.	77	109.60	
19360	Compra de Papel Bond (Bussine center)	2077	4,036.04	
	ACREEDORES VARIOS			1,940.00
19364	Proyecciones Digitales	144	238.00	
19336	Construmarket (compra de varias)	2889	1,202.00	
19375	Mega Office (compra de materiales de oficina)	801	500.00	
	TELECOM			869.97
19422	Por Servicio de Telecomunicación	77473147	98.57	
19422	Por Servicio de Telecomunicación	77389677	47.95	
19422	Por Servicio de Telecomunicación	77371462	54.48	
19403	Por Servicio de Telecomunicación	77389672	44.12	
19588	Por Servicio de Telecomunicación	1715023	624.85	
	DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DELSUR			423.89
19420	Por Servicio de Electricidad en of.Particip.Ciudad.	33781607	64.18	
19420	Por Tasas	33781607	32.33	
19426	Por Servicio de Electricidad	33781430	303.17	
19426	Por Tasas	33781430	24.21	
	JOSE SANTIMONI MAGAÑA			6,380.53
19393	Abono por Alquiler de Terreno	34549	6,380.53	
	INVERSIONES BOLIVAR,S.A DE C.V.			741.65
19345	Por Arrendamiento de local de of.en Pza.merliot	4482	548.05	
19345	Por Arrendamiento de local de of.en Pza.merliot	4498	193.60	
	LA PRENSA GRAFICA			317.30
19321	Publicación de Esq.p/fallecimiento padre Alcaldesa	19321	317.30	
	EL DIARIO DE HOY (EDITORIAL ALTAMIRANO)			213.06
19328	Por Publicación	223372	213.06	
19371	Suministro de Agua Cristal	86152-85201	1,241.45	
	INVERSIONES VIDA,S.A DE C.V.			15,984.37
19332	Compra de Materiales varios	3401	735.00	
19332	Compra de Materiales varios	3402	1,409.25	
19332	Compra de Materiales varios	3403	6,191.05	
19332	Compra de Materiales varios	3404	976.75	
19332	Compra de Materiales varios	3405	639.56	
19332	Compra de Materiales varios	3406	2,055.00	
19332	Compra de Materiales varios	3407	3,977.76	
	XEROX DOCUMENTOS DIGITALES DE EL SALV.			355.95
19353	Mantenimiento y reparación de fotocopiadora	2034	305.10	
19353		2034	50.85	
	CARDENAL Y COMPAÑÍA			3,844.40
19323	Compras de Materiales de Construcción	3143	3,844.40	
	R. NUÑEZ, S.A DE C.V			35,937.18
19412	Compra de Liantas	11399	1,107.60	

19412	Compra de Llantas		11391	993.40	
19412	Compra de Llantas		11422	1,546.40	
19412	Compra de Llantas		44769	662.20	
19412	Compra de Llantas		11489	1,073.80	
19412	Compra de Llantas		11488	1,622.00	
19412	Compra de Llantas		11411	19,518.13	
19412	Compra de Llantas		11383	3,876.05	
19412	Compra de Llantas		113641	5,537.60	
	MARCO TULIO ORELLANA VIDES				1,093.80
19394	Por Servicios Profesionales junio 09		281	1,093.80	
	MIDES,S.E.M. DE CV (DISPOSICION FINAL)				150,000.00
19407	Periodo del 16 al 30 Abril/09		4985	11,234.66	
19407	Periodo del 01 al 15 Mayo/09		445	37,786.33	
19407	Periodo de 16 al 31 Mayo/09		611	37,808.15	
19407	Periodo del 01 al 15 de junio/09		812	38,031.26	
19407	Periodo del 16 al 30 de junio/09		955	25,139.60	
	MIDES,S.E.M. DE CV (BARRIDO, RECOLECCION Y TRANSPORTE)				50,000.00
19408	Recoleccion de Desechos mes de mayo/09		635	16,138.10	
19409	Recoleccion de Desechos mes de junio/09		957	33,861.90	
	TMR,S.A DE C.V				600.00
19378	Por Servicios de Publicidad		67	300.00	
19378	Por Servicios de Publicidad		76	300.00	
	INTELFON, S.A. DE C.V. (RED)				10,036.63
19598	Por Servicio de Telecomunicación		19435	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		19436	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16742	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16743	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16744	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16745	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16746	753.30	
19598	Por Servicio de Telecomunicación		16747	753.30	
19601	Por Servicio de Telecomunicación		1031554	756.44	
19601	Por Servicio de Telecomunicación		1032825	753.50	
19601	Por Servicio de Telecomunicación		1034078	753.35	
19601	Por Servicio de Telecomunicación		9869	1,746.94	
	LA CASA DEL REPUESTO				3,971.71
19330	Compra de Repuestos		155965	55.57	
19330	Compra de Repuestos		156157	52.91	
19330	Compra de Repuestos		156724	150.76	
19330	Compra de Repuestos		156197	120.18	
19330	Compra de Repuestos		156198	119.05	
19330	Compra de Repuestos		156725	126.59	
19330	Compra de Repuestos		156697	61.70	
19330	Compra de Repuestos		156698	61.70	
19330	Compra de Repuestos		157777	516.90	
19330	Compra de Repuestos		157800	50.29	
19330	Compra de Repuestos		157900	47.55	
19330	Compra de Repuestos		157828	16.98	
19330	Compra de Repuestos		157829	50.97	
19330	Compra de Repuestos		157834	31.77	
19330	Compra de Repuestos		157835	31.15	
19330	Compra de Repuestos		157626	23.00	
19330	Compra de Repuestos,Baterias,Filtros aceite		00153338	74.54	
19330	Compra de Repuestos,Baterias,Filtros aceite		00153339	76.84	

19330	Compra de Repuestos,Baterías,Filtros aceite	00153342	87.65	
19330	Compra de Repuestos,Baterías,Filtros aceite	00152903	90.34	
19330	Compra de Repuestos,Baterías,Filtros aceite	00152916	85.82	
19330	Compra de Prensa p/clutch,embargue p/B	00152917	104.01	
19330	Compra de Batería Rayo	00153343	83.55	
19330	Compra de Bomba de agua, terminales p/ca	00153345	61.34	
19330	Compra de Batería Rayo	00154440	63.14	
19330	Compra de tapones para radiador	00154451	4.76	
19330	Compra de filtros, empaques p/moto, bujias	00154436	374.61	
19330	Compra de abrazaderas para manguera, espejo	00154439	62.45	
19330	Compra de Batería Rayo	00152905	64.50	
19330	Compra de materiales eléctricos	00152906	35.75	
19330	Compra de Balero y vics	00152914	61.89	
19330	Compra de bujias,filtros de aceite p/frenos	00152915	54.99	
19330	Compra de Repuestos	00152748	98.76	
19330	Compra de Pastillas p/frenos	00152927	84.69	
19330	Compra de Bomba de agua, terminales p/ca	00152929	65.54	
19330	Compra de Bombra Eléctrica	00152930	38.74	
19330	Compra de bujias, elementos p/aire, filtros	00152977	53.72	
19330	Compra de vics traseras	00152979	77.00	
19330	Compra de Ventiladores	00152980	66.50	
19330	Compra de Ventiladores	00152981	66.50	
19330	Compra de tapones para tanque	00155269	4.74	
19330	Compra de filtros p/combustible	00155217	79.11	
19330	Compra de manecilla p/puerta,amortiguadores	00155218	72.31	
19330	Compra de Terminales para cable	0015828	6.02	
19330	Batería Rayo	00154829	77.80	
19330	Batería Rayo	00154887	77.80	
19330	Compra de fajas de motor,filtro de aceite	00154886	69.98	
19330	Batería Rayo	00155282	67.80	
19330	Compra de fajas de motor,filtro de aceite	00153342	61.45	9,684.82
	ALBA PETROLEOS DE EL SALVADOR, S.E.M DE CV			
19395	Suministro de Lubricantes	741	2,760.00	
19395	Suministro de Lubricantes	835	933.00	
19395	Suministro de Lubricantes	848	2,799.00	
19395	Suministro de Lubricantes	25	3,192.82	400.00
	RADIO ZONA 30 TECLÉÑA (Rafael Osmar Guillen)			
19363	Por Publicidad en zona de Santa Tecla	8	400.00	
	DATA PRINT			1,956.00
19326	Suministro de papelería para existencia	3390	1,956.00	
	SUPER KING-CLUTCH			2,144.77
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1796	14.58	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1792	236.99	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1793	182.30	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1795	246.11	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	64	14.58	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1845	209.65	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1846	273.45	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1822	264.34	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1823	209.65	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1934	195.97	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	65	54.69	
19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1893	32.81	

19384	Servicio de Rectificado de Cluth	1894	209.65		
	PRODUCTOS FERRETEROS				2,222.25
19331	Compra de 55 ruedas giratorias	2120	2,222.25		
	TRANSPORTES PESADOS				13,744.71
19386	Kit de patas para Rastra	12300	717.79		
19386	compra de empaques	12304	361.14		
19386	compra de patas de freno	10421	646.82		
19386	compra de repuestos	9783	1,203.38		
19386	Compra de Filtros de Aceite,baleros	49748	466.44		
19386	Compra de Filtros Aceite, separador agua	49749	466.44		
19386	Compra de Filtros de Aceite, separador de agua	49782	1,063.19		
19386	Compra de Filtros de Aceite, separador de agua	60838	72.10		
19386	Marcador de temperatura	72	56.56		
19386	Palanca de vias,balero de piloto	101	317.05		
19386	Manguera Hidráulica	3389	190.88		
19386	Filtro Diesel	8684	45.66		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	3852	146.00		
19386	Balato p/freno, juego de rodo,retenedores	3862	318.40		
19386	Filtros de Aceite,bateria	3853	563.40		
19386	Balato p/freno, juego de rodo,retenedores	3849	318.40		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2927	89.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	3850	146.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	3851	146.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2928	114.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2951	184.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2920	325.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2925	194.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro de agua	2932	388.00		
19386	Filtro de Aceite,aire, bateria placa luces	40605	868.21		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40606	433.34		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40607	511.00		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40610	664.46		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40617	868.21		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40631	664.46		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40632	398.46		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40633	398.46		
19386	Filtro de Aceite y filtro separador de agua	40641	398.46		
	COMUNICACIONES DIGITALES				5,695.20
19406	Por servicio de Repetidora mes de febrero/09	226	1,423.80		
19406	Por servicio de Repetidora mes de marzo/09	253	1,423.80		
19406	Por servicio de Repetidora mes de abril/09	287	1,423.80		
19406	Por servicio de Repetidora mes de Mayo/09	307	1,423.80		
	PC SHOPT,S.A DE C.V.				771.00
19329	Por la compra de Impresor	31	186.00		
19329	Por la compra de Impresor	1381	585.00		
	SURTIELECTRIC,S.A DE C.V				27,074.88
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22815	1,848.55		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22208	143.05		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22262	5,577.21		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22632	3,783.90		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22258	5,625.93		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22260	9,007.61		
19399	Compra de Materiales Eléctricos	22259	1,088.63		
	INVERSIONES, S.A DE C.V				21,131.21

19325	Compra de Mezcla Asfáltica	217	21,131.21	
	A.N.D.A.			15.10
19402	Por suministro de agua potable	3192965	15.10	
	ACREEDORES VARIOS			23,682.79
19322	Dimheisa (compra de materiales)	27772	62.00	
19322	Dimheisa (compra de materiales)	27770	2,166.86	
19322	Dimheisa (compra de materiales)	27789	53.00	
19327	Empaque (compra de papelería)	2344	2,223.00	
19317	Nuevo Siglo (compra de papelería oficina)	1283	1,513.56	
19317	Nuevo Siglo (compra de papelería oficina)	1284	836.65	
19318	Colatino (por servicio de publicación)	3963	565.00	
19319	Distribuidora Clásica	1	2,000.00	
19319	Distribuidora Clásica	2	756.00	
19467	Grupo Rrenderos	286	200.00	
19467	Grupo Rrenderos	285	114.00	
19354	Papelería Salvadoreña (compra papelería)	8398	2,131.78	
19355	Impresos Linea y Color (p/serv.de impresiones)	55	1,470.00	
19414	William Ramírez (compra de Viñetas)	129	1,159.34	
19324	Cardenal y Compañía	3771	2,155.60	
19346	Francisco Orlando Velado	297	1,985.00	
19349	Industrias J&G	19350	1,000.00	
19356	DECORE S.A DE C.V	231	1,291.00	
19333	R.GUIMICA (desinfectante para manos)	95	2,000.00	1,252.75
	DEVOLUCIONES DE IMPUESTOS MUNICIPALES			
19351	Concepción Murcia	Recibo	1,252.75	
	LA CENTRAL SEGUROS Y FIANZAS			74,250.34
19415	Por Seguros de Automotores	40768	2,618.29	
19415	Por Seguro Maquinaria a la Interpete	40771	485.87	
19415	Por Seguro contra Incendio	40765	500.15	
19415	Por Seguro contra Incendio	40766	912.40	
19415	Por Seguro contra Incendio	40767	1,453.96	
19415	Seguro de Vida Colectivo	40763	10,267.08	
19415	Seguro Médico Colectivo	40764	850.00	
19415	Seguro por Fidelidad	40770	248.49	
19416	Seguro de Vida Colectivo	42241	10,267.08	
19416	Seguro de Vida Colectivo	42212	10,267.08	
19416	Seguro Colectivo Medico Hospitalario	42243	850.00	
19416	Seguro Colectivo Medico Hospitalario	42244	850.00	
19416	Seguro Contra Incendio	42245	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42246	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42247	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42248	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42249	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42250	416.79	
19416	Seguro Contra Incendio	42251	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42252	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42253	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42254	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42255	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42256	775.18	
19416	Seguro Contra Incendio	42257	1,235.32	
19416	Seguro Contra Incendio	42258	1,235.32	
19416	Seguro Contra Incendio	42259	1,235.32	
19416	Seguro Contra Incendio	42260	1,235.32	

19416	Seguro Contra Incendio	42261	1,235.32	
19416	Seguro Contra Incendio	42262	1,235.32	
19416	Seguro de Automotores	42263	2,618.24	
19416	Seguro de Automotores	42264	2,618.24	
19416	Seguro de Automotores	42265	2,618.24	
19416	Seguro de Automotores	42266	2,618.24	
19416	Seguro de Automotores	42267	2,618.24	
19416	Seguro de Automotores	42268	2,618.24	
19416	Seguro de Fidelidad	42269	248.50	
19416	Seguro de Fidelidad	42270	248.50	
19416	Seguro de Fidelidad	42271	248.50	
19416	Seguro de Fidelidad	42272	248.50	
19416	Seguro de Fidelidad	42273	248.50	
19416	Seguro de Fidelidad	42274	248.50	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42275	485.96	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42276	485.96	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42277	485.96	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42278	485.96	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42279	485.96	
19416	Por Seguro Maquinaria a la Interperie	42280	485.96	
	AUTOKIA S.A. DE C.V.			2,220.67
19382	Intereses por compra de moto	824	89.75	
19382	Cancelación de moto	512	2,130.92	
	TECUNSAI			15,000.00
19385	Compra de Repuestos	4312	2,051.20	
19385	Compra de Maquinaria	4840	12,948.80	
	AMAYA CORLETO, SA DE CV			7,370.68
19401	Liquidación de Retenciones	103	7,370.68	
	ACREEDORES VARIOS			648.00
19341	RABALT	56855	308.00	
19320	Indupal	74160	340.00	
	TODYCON, SA DE CV			10,000.00
19369	Abono a Factura	86	10,000.00	
	AMAYA CORLETO, SA DE CV			7,629.32
19404	Liquidación de Retenciones	b19404	7,629.32	
	AJUSTES DE EJERCICIOS ANTERIORES			1,044.12
19357	Telesis, S. A. de c.v (Serv.por Repetidora)	18218	1,044.12	
	TOTAL PAGADO		\$ 665,493.45	\$ 665,493.45

Existe una diferencia de \$ 1,443.73 que no se refleja distribuida para la cuadratura del préstamo.

Atentamente,



Jorge Alberto Serrano Alemán

Auditor Interno



ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

EXAMEN ESPECIAL: "REALIZADO SOBRE DISTRIBUCION DE PAGOS EFECTUADOS CON PRESTAMO OTORGADO POR CAJAS DE CREDITO Y BANCO DE LOS TRABAJADORES POR UN MONTO DE \$680,000.00.

OBJETIVO GENERAL: Verificar cumplimiento del Acuerdo Municipal y que los fondos hayan sido utilizados según lo establecido.

	INICIALES	FECHA
ELABORO		
REVISO	J.S.	10-06-16

N ^o	PROCEDIMIENTO GENERALES	REF. P/T	ELABORO
1	Verifique en Contabilidad la documentación pagada y registrada.	1	
2	Solicite a presupuesto la ejecución presupuestaria de los préstamos.	2	
3	Verifique en Tesorería los cheques emitidos a cada proveedor en concepto de pago	3	

INDICE

**EXAMEN ESPECIAL INFORME SOBRE DISTRIBUCIÓN DE PAGOS
EFECTUADOS CON PRESTAMOS OTORGADOS POR CAJAS DE CREDITO
Y BANCOS DE LOS TRABAJADORES POR \$ 680.000.**

Nº	PROCEDIMIENTOS PAPELES DE TRABAJO	REF. P/T
1	Informe sobre distribución de pagos efectuados con préstamos otorgados por cajas de crédito y bancos de los trabajadores.	1-11
2	Acuerdo registro de pagos de prestamos	12
3	Requerimiento de información ejecución presupuestaria	13
4	Cuadro Resumen de situación Actual de los prestamos	14
5	Detalle de los prestamos	15-26
6	Libros de bancos	27-31
7	Informe de ejecución presupuestaria	32-36
8	Detalle de Deuda por año	37-39
9	Acta de traspaso de cargo	40-51