

Alcaldía Municipal de Santa Fe de
Unidad de Auditoría Interna

Consumo de combustible de enero a junio 2013
Emisión de Auditoría

Antecedente

La unidad de "combustible" está ubicada bajo línea de mando de "Servicios Generales", este a su vez depende de la "Dirección de Desarrollo Institucional", la ubicación dentro de la estructura organizativa de muestra a continuación:

Dirección de Desarrollo Institucional

La Unidad "Combustible" se encarga de recibir, entregar y controlar el suministro que cada unidad solicita.

Servicios Generales

La persona encargada de la custodia de tales visitas se encarga de recibir a las 6:00 a.m. en días específicos a entregar las unidades al suministrador (gasabimex), a continuación recibe las facturas por la cantidad de combustible suministrado a cada unidad.

Combustible

Entre de sus funciones también está elaborar informes mensuales, trimestrales, anuales y al cierre cada mes del informe de remite a la Emisión de Desarrollo Institucional y posteriormente a la Dirección General.

Objetivos de la Unidad

Objetivo General

Recibir, validar, entregar combustible y controlar el suministro que cada unidad solicita para el desarrollo de su normal funcionamiento.

Objetivo Específico

Elaborar informe que contenga los pedidos efectuados para la ejecución del contrato a total por cada uno de ellos, consumo por unidad & departamento administrativo, por períodos y por tipo de combustible.

Muestreo

Este comprendido por el total de combustible consumido durante el primer trimestre del 2013 por valor de \$ 145,424.66

Muestra:

La muestra es el 100% del universo.

ALCALDIA MUNICIPAL DE SANTA TECLA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

FECHA

INICIALES
AUDITOR

Consumo de combustible de enero a junio 2013
 Dirección de Auditorías

Directivos de Auditoría

Directivos Generales

- Cambio con el plan anual de trabajo

- Rendir informe que sintora las conclusiones que resultan de la auditoría a realizar.

Objetivos Específicos

- Identificar devoluciones relacionadas con el control interno, cumplimiento de leyes, reglamentos u otras disposiciones que se aplican.

- Identificar sugerencias que a nuestro juicio mejoran la gestión municipal fortaleciendo el control interno.

Método del Examen.

Se hará entrevistas previas a durante la realización de la auditoría, las operaciones a revisar serán de carácter documental.

Atorno.

Las operaciones se realizarán a partir de la realización de roles, concluyendo con la distribución a las diferentes unidades o departamentos y revisión de informe periódico de consumo.

Referencia a auditorías anteriores.

No se hizo seguimiento a auditorías anteriores.

Recursos e técnicas.

Una técnica en auditoría, computadora e impresora

Alcaldía Municipal de Santa Fe de
Unidad de Auditorio Interior

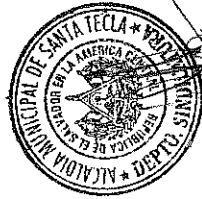
Consumo de Combustible de aviones a motor/2013
Provincia de Antioquia - Guarnon

PASO	DESCRIPCION	REFERENCIA	FECHA	INICIALES AUDITOR
1-	Solicite a la Unidad de Transporte el detalle de las peticiones recibidas del 01/01 al 30/06/2013	A-8/A-57	07/2013	
2-	Elabore detalle de la unidad de combustible que consume cada unidad o departamento durante el periodo a evaluar, compararlo por orden de pedido	A-9/A-57	07/2013	
3-	Solicite a la unidad de transporte el detalle de las unidades de transporte asignados a cada departamento.	A-10/A-57	07/2013	
4-	Elabore cuadro de consumo de combustible, compararlo con el mismo periodo del año anterior	A-11	07/2013	



UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA

**Informe sobre consumo de combustible de los periodos de enero
a junio 2012 y de enero a junio 2013.**



26/07/13
09:10am

Santa Tecla, 26 de julio de 2013

4

Santa Tecla, 26 de Julio de 2013

Prof. Jorge Alberto Quezada
Sindico municipal
Presente.

Por este medio se remite Informe sobre lo solicitado con respecto al consumo de combustible de los periodos de enero a junio 2012 y de enero a junio 2013.

OBJETIVO GENERAL

Determinar que se haya realizado el consumo de combustible de forma eficiente para la prestación de los servicios municipales a la ciudadanía.

ALCANCE

Comparativo de los pedidos de combustible consumidos durante el periodo de enero a junio 2012 y periodo de enero a junio 2013.

RESULTADOS

Al efectuar el comparativo de consumo del primer semestre 2012 y 2013 existe un consumo de combustible demás, por \$30,610.34. Según detalle:

De enero a junio de 2012 \$ 200,135.00

De enero a junio de 2013 \$ 169,524.66

Consumido de menos en 2013 \$ 30,610.34

CONDICIÓN

Al efectuar comparativo de consumo de combustible de los pedidos 1, 2 y 3 de los años 2012 y 2013, se puede observar que existe una diferencia de 17 días de consumo de más en el 2012 con relación al año 2013 por un monto de \$17,553.89

PEDIDOS	CONSUMO 2013			CONSUMO 2012			CONSUMO DE MAS EN 2012
	MONTO DE PEDIDO	Días	MONTO DIARIO	MONTO DE PEDIDO	Días	MONTO DIARIO	
Nº 1	\$ 45,000.00	44	\$ 1,022.73	\$ 45,000.00	41	\$ 1,097.56	\$ 3,180.43
Nº 2	\$ 45,000.00	42	\$ 1,071.43	\$ 45,000.00	35	\$ 1,285.71	\$ 8,250.00
Nº 3	\$ 36,926.00	46	\$ 802.74	\$ 45,000.00	39	\$ 946.82	\$ 6,123.46
TOTAL	\$ 126,926.00	132		\$ 135,000.00	115		\$ 17,553.89

Se puede deducir que durante el primer trimestre del año 2012 en comparación al 2013, hubo un incremento de 5 días que equivalen en un promedio de \$5,800.00 mensuales de consumo de combustible.

Al realizar el comparativo de los departamentos y unidades que recibieron combustible durante el año 2012 y 2013, se observa según liquidaciones de pedido consumo demás en estos departamentos, según detalle:

Combustible entregado de pedido #1.

DEPARTAMENTO	AÑO 2013	AÑO 2012	ENTREGADO DEMAS EN 2012
DESECHOS SOLIDOS	\$ 25,140.00	\$ 27,860.00	\$ 2,720.00
RED VIAL	\$ 5,363.16	\$ 10,310.00	\$ 4,946.84

Combustible entregado de pedido #2.

DEPARTAMENTO	AÑO 2013	AÑO 2012	ENTREGADO DEMAS EN 2012
RED VIAL	\$ 6,047.29	\$ 9,490.00	\$ 3,442.41
UNIDAD DE TRANSPORTE	\$ 1,451.61	\$ 2,640.00	\$ 1,188.39

NOTA

Los vales de combustible consumidos de los pedidos 3 y 4 que equivalen a \$ 52,564.66 del 25 de abril al 30 de junio 2013, no se encuentran registrados en el sistema informático de control de combustible que maneja la unidad de transporte, teniendo la limitante en determinar a qué departamentos corresponde el consumo; y así poder efectuar el comparativo con el año 2012.

Atentamente,



Jorge Alberto Serrano Aleman
Auditor interno

