



Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.



Of-UDAI-MUNI-SRLI-No.08-2021
San Rafael La Independencia, 24 de mayo de 2021

Señores:
Concejo Municipal,
Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Huehuetenango, Guatemala.
Su despacho.

DIRECTOR
FINANCIERO
MUNICIPAL
24/05/2021

Estimados señores.

Reciban un cordial saludo de parte de la Unidad de Auditoría Interna de la municipalidad bajo su cargo.

El objeto del presente oficio, es para trasladarles el INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA con CUA No. 106117, practicada por esta unidad para evaluar contratos, planillas de sueldos y dietas, así como la actualización de datos, por el período del 01 de enero al 30 de abril de 2021, en cumplimiento con el Plan Anual de Auditoría aprobado en el mes de enero del presente año, el informe incluye la comunicación de hallazgos.

La información objeto de revisión fue la siguiente: planillas, contratos, expedientes y constancias de reportes.

Atentamente.

Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371



24/05/2021

ALCALDE
MUNICIPAL
Huehuetenango, Guatemala, C.A.



Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.



Of-UDAI-MUNI-SRLI-No.09-2021
San Rafael La Independencia, 05 de julio de 2021

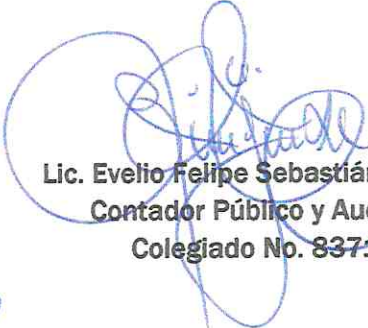
Señores:
Concejo Municipal,
Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Huehuetenango, Guatemala.
Su despacho.

Estimados señores.

Reciban un cordial saludo de parte de la Unidad de Auditoría Interna de la municipalidad bajo su cargo.

El objeto del presente oficio, es para trasladarles el INFORME DE AUDITORÍA FINANCIERA con CUA No. 106126, practicada por esta unidad para evaluar el área de Caja y Bancos por el período del 01 de enero al 31 de mayo de 2021, en cumplimiento con el Plan Anual de Auditoría aprobado en el mes de enero del presente año, el informe incluye la comunicación de hallazgos.

Atentamente.


Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371




05/07/2021



05/07/2021




UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 3
FONDO ROTATIVO

06 de septiembre de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00
Hora de inicio: 15:10 Hora de finalización: 15:40

BILLETES: Q 5,590.00

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 1.00		Q -
Q 5.00		Q -
Q 10.00	3	Q 30.00
Q 20.00	3	Q 60.00
Q 50.00	10	Q 500.00
Q 100.00	26	Q 2,600.00
Q 200.00	12	Q 2,400.00

MONEDAS: Q 3.50

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 0.01		Q -
Q 0.05		Q -
Q 0.10		Q -
Q 0.25		Q -
Q 0.50	1	Q 0.50
Q 1.00	3	Q 3.00

Valor total en billetes y monedas Q 5,593.50

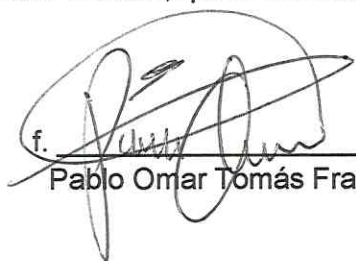

DOCUMENTOS (anexo): Q 9,406.50

Tipo	Valor
Facturas	Q 8,896.50
Boletas/recibos de pago	Q 510.00
Vales	
Otros	

DETERMINACIÓN DE SALDO:

Valor total en monedas y billetes	Q 5,593.50
Valor total en documentos	Q 9,406.50
Valor total arqueado	Q 15,000.00
(-) Fondo asignado	Q (15,000.00)
Faltante/Sobrante	Q -

Todo lo que fue objeto de arqueo quedó en poder del señor Pablo Omar Tomás Francisco, encargado del fondo rotativo, quien firma el presente documento a su entera conformidad.

f. 
Pablo Omar Tomás Francisco


f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371




Municipalidad de San Rafael La Independencia,
Departamento de Huehuetenango,
Guatemala, C. A.



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ANEXO ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 3
FONDO ROTATIVO

06 de septiembre de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
 Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
 Fondo asignado: Q. 15,000.00
 Hora de inicio: 15:10 Hora de finalización: 15:40

DOCUMENTOS DE RESPALDO							
No.	Fecha de pago	Tipo de documento	Fecha de documento	No. de documento	Proveedor	Descripción	Valor
1	27/05/2021	Recibo/boleta	06/05/2021	36272225	Contraloría General de Cuentas	Habilitación de libros	Q 110.00
2	27/05/2021	Recibo/boleta	06/05/2021	36272228	Contraloría General de Cuentas	Rendición de cuentas	Q 100.00
3	27/05/2021	Factura	07/05/2021	502	Compu Alex	Fotocopias	Q 200.00
4	27/05/2021	Factura	09/05/2021	10544	Estación Perlas del Norte	Gasolina super	Q 65.00
5	27/05/2021	Factura	11/05/2021	111	Servicios Francisco	Mantenimiento de motocicleta	Q 550.00
6	27/05/2021	Factura	18/05/2021	1204	Est. Metálicas San Fernando	Cambio de chapas en el edificio mpal.	Q 1,425.00
7	03/06/2021	Factura	25/05/2021	1205	Est. Metálicas San Fernando	Cambio de chapas en el edificio mpal.	Q 475.00
8	03/06/2021	Factura	25/05/2021	1802	Ferretería La Pala	Accesorios para conexiones de agua	Q 122.50
9	03/06/2021	Factura	28/05/2021	1803	Ferretería La Pala	Focos y plafoneras	Q 66.00
10	15/06/2021	Recibo/boleta	03/06/2021	59152231	Contraloría General de Cuentas	Rendición de cuentas	Q 100.00
11	15/06/2021	Factura	04/06/2021	399	El Preciso	Luz led	Q 1,250.00
12	22/06/2021	Factura	11/06/2021	4028	MERFISSAS	Repuestos para reflectores	Q 345.00
13	12/07/2021	Factura	21/06/2021	114	Servicios Francisco	Mantenimiento de motocicleta	Q 700.00
14	12/07/2021	Recibo/boleta	01/07/2021	59155081	Contraloría General de Cuentas	Rendición de cuentas	Q 100.00
15	12/07/2021	Factura	09/07/2021	79747	Est. de Servicios Monja Blanca	Diesel	Q 235.00
16	10/08/2021	Factura	23/07/2021	115	Servicios Francisco	Llanta para motocicleta	Q 475.00
17	10/08/2021	FEL	27/07/2021	3016510378	Ferretería San Luis	Compra de clavos, candados y tornillos	Q 489.00
18	18/08/2021	FEL	02/08/2021	3051375482	Cargo Expreso, S. A.	Servicio de encomienda.	Q 50.00
19	18/08/2021	Recibo/boleta	05/08/2021	59162222	Contraloría General de Cuentas	Rendición de cuentas	Q 100.00
20	18/08/2021	FEL	06/08/2021	824591980	GUATEX	Servicio de encomienda.	Q 49.00
21	18/08/2021	Factura	09/08/2021	182	Servicios Integrales DAID	Envío de documentos de proyecto.	Q 900.00
22	18/08/2021	Factura	11/08/2021	15205	Estación Perlas del Norte	Diesel	Q 500.00
23	02/09/2021	Factura	23/08/2021	15805	Estación Perlas del Norte	Diesel	Q 500.00
24	02/09/2021	Factura	23/08/2021	15807	Estación Perlas del Norte	Diesel	Q 500.00
TOTAL DE GASTOS							Q 9,406.50

RESUMEN

Facturas	Q 8,896.50
Boletas/Recibos	Q 510.00
TOTAL	Q 9,406.50


 Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
 Contador Público y Auditor
 Colegiado No. 8371





UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 2
FONDO ROTATIVO

22 de junio de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00
Hora de inicio: 11:20 Hora de finalización: 12:10

BILLETES: Q 10,190.00

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 1.00		Q -
Q 5.00	4	Q 20.00
Q 10.00	1	Q 10.00
Q 20.00	3	Q 60.00
Q 50.00	6	Q 300.00
Q 100.00	88	Q 8,800.00
Q 200.00	5	Q 1,000.00

MONEDAS: Q 1.50

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 0.01		Q -
Q 0.05		Q -
Q 0.10		Q -
Q 0.25		Q -
Q 0.50	1	Q 0.50
Q 1.00	1	Q 1.00

Valor total en billetes y monedas Q 10,191.50

DOCUMENTOS (anexo): Q 4,808.50

Tipo	Valor
Facturas	Q 4,498.50
Boletas/recibos de pago	Q 310.00
Vales	
Otros	

DETERMINACIÓN DE SALDO:

Valor total en monedas y billetes	Q 10,191.50
Valor total en documentos	Q 4,808.50
Valor total arqueado	Q 15,000.00
(-) Fondo asignado	Q (15,000.00)
Faltante/Sobrante	Q -

Todo lo que fue objeto de arqueo quedó en poder del señor Pablo Omar Tomás Francisco, encargado del fondo rotativo, quien firma el presente documento a su entera conformidad.

f. 
Pablo Omar Tomás Francisco
Encargado de Fondo Rotativo
Municipalidad de San Rafael La Independencia
Huehuetenango, Guatemala, C.A.

f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371
Municipalidad de San Rafael La Independencia
Huehuetenango, Guatemala, C.A.



UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ANEXO ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 2
FONDO ROTATIVO

22 de junio de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00
Hora de inicio: 11:20 Hora de finalización: 12:10

DOCUMENTOS DE GASTOS							
No.	Fecha de pago	Tipo de documento	Fecha de documento	No. de documento	Proveedor	Descripción	Valor
1	27/05/2021	Recibo/boleta	06/05/2021	36272225	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
2	27/05/2021	Recibo/boleta	06/05/2021	36272228	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
3	27/05/2021	Factura	07/05/2021	502	Compu Alex	Fotocopias	Q 200.00
4	27/05/2021	Factura	09/05/2021	10544	Estación Perlas del Norte	Gasolina super	Q 65.00
5	27/05/2021	Factura	11/05/2021	111	Servicios Francisco	Mantenimiento de motocicleta	Q 550.00
6	27/05/2021	Factura	18/05/2021	1204	Est. Metálicas San Fernando	Cambio de chapas en el edificio mpal.	Q 1,425.00
7	03/06/2021	Factura	25/05/2021	1205	Est. Metálicas San Fernando	Cambio de chapas en el edificio mpal.	Q 475.00
8	03/06/2021	Factura	25/05/2021	1802	Ferretería La Pala	Accesorios para conexiones de agua	Q 122.50
9	03/06/2021	Factura	28/05/2021	1803	Ferretería La Pala	Focos y plafoneras	Q 66.00
10	15/06/2021	Recibo/boleta	03/06/2021	59152231	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
11	15/06/2021	Factura	04/06/2021	399	El Preciso	Luz led	Q 1,250.00
12	22/06/2021	Factura	11/06/2021	4028	MERFISSAS	Repuestos para reflectores	Q 345.00
TOTAL DE GASTOS							Q 4,808.50

RESUMEN

Facturas	Q 4,498.50
Boletas/Recibos	Q 310.00
TOTAL	Q 4,808.50

f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371





UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
FONDO ROTATIVO
PRIMERA RENDICIÓN Y REPOSICIÓN
EJERCICIO 2021

24 de mayo de 2021

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00

PRIMERA RENDICIÓN Y REPOSICIÓN DE FONDO ROTATIVO		
	Descripción	Monto
	Fondo asignado el 12 de abril de 2021	Q 15,000.00
(-)	Ejecutado al 18 de mayo de 2021 (Ref. Anexo arqueo No. 1)	Q (5,138.00)
	Saldo disponible hasta al 18 de mayo de 2021 (Ref. Arqueo No. 1)	Q 9,862.00
(+)	Reposición de fondos el 24 de mayo de 2021 con cheque No. 8388	Q 5,138.00
	Saldo disponible al 24 de mayo de 2021	Q 15,000.00

Conclusión:

La rendición y reposición fueron efectuadas oportunamente, así mismo se comprobó la existencia y veracidad de los documentos de soporte y de la disponibilidad del saldo

f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371





UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 1
FONDO ROTATIVO

18 de mayo de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00
Hora de inicio: 14:30 Hora de finalización: 15:15

BILLETES: Q 9,860.00

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 1.00		Q -
Q 5.00		Q -
Q 10.00	3	Q 30.00
Q 20.00	4	Q 80.00
Q 50.00	7	Q 350.00
Q 100.00	74	Q 7,400.00
Q 200.00	10	Q 2,000.00

MONEDAS: Q 2.00

Denominación	Cantidad	Valor parcial
Q 0.01		Q -
Q 0.05		Q -
Q 0.10		Q -
Q 0.25		Q -
Q 0.50		Q -
Q 1.00	2	Q 2.00

Valor total en billetes y monedas Q 9,862.00

DOCUMENTOS (anexo): Q 5,138.00

Tipo	Valor
Facturas	Q 3,847.00
Boletas/recibos de pago	Q 1,291.00
Vales	
Otros	

DETERMINACIÓN DE SALDO:

Valor total en monedas y billetes	Q 9,862.00
Valor total en documentos	Q 5,138.00
Valor total arqueado	Q 15,000.00
(-) Fondo asignado	Q (15,000.00)
Faltante/Sobrante	Q -

Todo lo que fue objeto de arqueo quedó en poder del señor Pablo Omar Tomás Francisco, encargado del fondo rotativo, quien firma el presente documento a su entera conformidad.

f. 
Pablo Omar Tomás Francisco


f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371




UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
ANEXO ARQUEO DE FONDOS Y VALORES No. 1
FONDO ROTATIVO

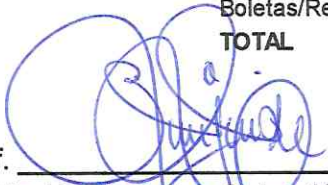
18 de mayo de 2021.

Responsable del fondo: Pablo Omar Tomás Francisco
Cargo: Encargado Oficina de Recursos Naturales
Fondo asignado: Q. 15,000.00
Hora de inicio: 14:30 Hora de finalización: 15:15

DOCUMENTOS DE GASTOS							
No.	Fecha de pago	Tipo de documento	Fecha de documento	No. de documento	Proveedor	Descripción	Valor
1	20/04/2021	Boleta/Recibo	06/01/2021	26407203	CGC	Certificaciones	Q 33.00
2	20/04/2021	Boleta/Recibo	06/01/2021	26407204	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
3	20/04/2021	Boleta/Recibo	06/01/2021	26407205	CGC	Habilitación de libros	Q 165.00
4	20/04/2021	Boleta/Recibo	06/01/2021	26407206	CGC	Habilitación de libros	Q 55.00
5	20/04/2021	Boleta/Recibo	07/01/2021	26407359	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
6	20/04/2021	Boleta/Recibo	04/02/2021	26411602	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
7	20/04/2021	Boleta/Recibo	10/02/2021	26412300	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
8	20/04/2021	Boleta/Recibo	10/02/2021	26412302	CGC	Habilitación de libros	Q 55.00
9	20/04/2021	Boleta/Recibo	05/03/2021	23975164	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
10	20/04/2021	FEL	19/03/2021	2162967754	AGENCIA WAY	Varios	Q 350.00
11	27/04/2021	FEL	05/04/2021	1565019273	INJECTRONIC	Reparación de vehículo	Q 800.00
12	27/04/2021	Boleta/Recibo	08/04/2021	36266808	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
13	27/04/2021	Boleta/Recibo	08/04/2021	36266809	CGC	Rendición de cuentas	Q 100.00
14	27/04/2021	Boleta/Recibo	08/04/2021	36266810	CGC	Habilitación de libros	Q 33.00
15	27/04/2021	Boleta/Recibo	08/04/2021	36266811	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
16	27/04/2021	Boleta/Recibo	08/04/2021	36266812	CGC	Habilitación de libros	Q 110.00
17	10/05/2021	FEL	11/04/2021	9797094571	DIST. COSMETIQUERA	Dispensadores de plástico	Q 257.00
18	10/05/2021	FEL	16/04/2021	1594115989	M TECHNOLOGY	Manta vinílica	Q 240.00
19	10/05/2021	FEL	16/04/2021	3055766050	M TECHNOLOGY	Manta vinílica	Q 900.00
20	10/05/2021	Factura	16/04/2021	34	Motto Mecánica	Mantenimiento de motocicleta	Q 500.00
21	10/05/2021	Factura	26/04/2021	3633	MERFISSAS	Accesorio para bomba de agua	Q 800.00
TOTAL DE GASTOS							Q 5,138.00

RESUMEN

Facturas	Q 3,847.00
Boletas/Recibos	Q 1,291.00
TOTAL	Q 5,138.00

f. 
Lic. Evelio Felipe Sebastián Martín
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 8371

