

INFORME DE AUDITORIA REALIZADA EN LA COMUNIDAD DE LA UNION, MUNICIPIO DEL PORVENIR ATLANTIDA

Los días miércoles 06 y jueves 07 de marzo del 2013, los miembros de la **Unidad de Supervisión y Control Local (USCL)** y la **Técnico en Regulación y Control (TRC)**, en acompañamiento del **SANAA**, realizaron auditoria a la Junta Administradora de Agua de la Comunidad de La Unión. En dicha auditoria estuvieron presentepor parte de la JAA, la Presidenta, el Tesorero y el Fiscal, quienes a voluntad propia presentaron documentación que respalda las entradas y salidas de efectivo, para que se procediera a realizar auditoria a la misma. Habiéndonos entregado la siguiente documentación:

- 17 Talonarios (Cobro de gua y Aporte al Nuevo Proyecto, de Mayo a Diciembre) 2011.
- 26 Talonarios (Cobro de gua y Aporte al Nuevo Proyecto, de Enero a Diciembre) 2012.
- 7 Talonarios (Pago de jornaleros, trabajando en el Nuevo Proyecto, de Mayo a Diciembre) 2011.
- 8 Talonarios (Pago de jornaleros, trabajando en el Nuevo Proyecto, de Enero a Diciembre) 2012.
- Facturas de los años 2011 y 2012

Los resultados encontrados son en base a la documentación presentada.



INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS

DATOS SEGÚN TALONARIOS, FACTURAS Y RECIBOS

DETALLE		
INGRESO POR COBRO SE TARIFA Y APOORTE AL NUEVO PROYECTO		
Ingreso año 2011 (Mayo-Diciembre)	Lps. 325.340.00	
Ingreso año 2012 (Enero-Diciembre)	Lps. <u>380.440.46</u>	
<u>TOTAL INGRESO</u>		Lps. 705.780.46
EGRESO SEGÚN FACTURAS Y RECIBOS		
Egreso año 2011 (Mayo-Diciembre)	Lps. 289.871.93	
Egreso año 2012 (Enero-Diciembre)	Lps. 380.173.46	
<u>TOTAL INGRESO</u>		Lps. 670.045.39
<u>SALDO A FAVOR</u>		Lps. 35.735.07
<u>INGRESO POR VENTA DE TUBOS</u>		Lps. 26.000.00
<u>SALDO EN BANCO</u>		Lps. 1.354.52
<u>TOTAL</u>		Lps. 63.000.00



EL AGUA ES EL VEHICULO DE LA NATURALEZA
"CUIDEMOSLA"

HALLAZGOS ENCONTRADOS

- 1.** Algunas facturas no están emitidas a nombre de la Junta.
- 2.** Recibos con manchones y corrector.
- 3.** Recibos por pago de trabajo no tienen la firma de la persona que recibe el pago.
- 4.** Algunas facturas no detallan el concepto.
- 5.** La cuenta de banco tiene 6 meses sin movimiento.
- 6.** Recibos que pagaron algunos usuarios en el 2013, se hicieron con fecha del año 2012.

RECOMENDACIONES

1. Comprar recibos sin membrete, para cuando se hagan pagos por trabajos en el sistema.
2. Los recibos de pagos de trabajo tienen que ser firmados por la persona a la cual se le esta haciendo el pago y anexar copia de identidad.
3. Las facturas tienen que ser originales y a nombre de la Junta.



**EL AGUA ES EL VEHICULO DE LA NATURALEZA
"CUIDEMOSLA"**

4. El dinero tiene que ser depositado en el banco por lo menos una vez a la semana y dejar una cantidad mensual de Lps. 5.000.00 para caja chica.
5. Depositar inmediatamente al banco, el saldo que actualmente tienen.
6. Los recibos que se les extiende a los usuarios, tienen que ir con la fecha en que ellos efectúan el pago.
7. Tener un libro de reclamos, uno de egresos y otro de ingresos, sellado y enumerado por la municipalidad.
8. Evitar manchones en facturas, recibos y libros de ingreso y egreso.
9. Sacar copia de la llave de la oficina para que tengo una, la Presidenta y otra el Tesorero.
10. Aumentarle el salario al fontanero.
11. Reparar la computadora para mantener digitalmente el registro de abonados.
12. Identificar la oficina con el logo y el nombre.
13. Construir un baño en la oficina.
14. Deben de recibir capacitaciones en cuanto al manejo y uso de fondos para trabajar con transparencia.



**EL AGUA ES EL VEHICULO DE LA NATURALEZA
"CUIDEMOSLA"**

CONCLUSIONES

1. El presente informe lleva el propósito de mejorar la administración de la Junta de Agua de la Comunidad de La Unión, para de esta forma hacer la rectificación de errores cometidos.
2. La aplicación de las recomendaciones y mejorar los controles en base a lo encontrado, es responsabilidad de la junta de agua.
3. En la medida que se ejerza mejores controles y se desconcentre el manejo de efectivo, habrá mas transparencia y credibilidad en las actuaciones de la junta de agua.



**EL AGUA ES EL VEHICULO DE LA NATURALEZA
"CUIDEMOSLA"**