

**INFORME DE AUDITORIA CONTABLE A LA JUNTA
ADMINISTRADORA DE AGUA DE AGUA CALIENTE
#2 LA MASICA, ATLANTIDA.**

**PRESENTADO POR: LA UNIDAD DE SUPERVISION
Y CONTROL LOCAL. (USCL).**

**PRESENTADO A: LA HONORABLE CORPORACION
MUNICIPAL ATRAVES DE LA COMAS.**

**LUGAR Y FECHA: LA MASICA, ATLANTIDA 04 DE
OCTUBRE DE 2011.**

**INFORME DE AUDITORIA SOCIAL Y CONTABLE A LA JUNTA
ADMINISTRADORA DE AGUA DE AGUA CALIENTE #2 LA MASICA,
ATLANTIDA 17 DE SEPTIEMBRE DE 2011.**

SEÑORES (ARS): Comisión Municipal de Agua y Saneamiento. COMAS.

Estimados señores:

El día 17 de Septiembre de 2011 se procedió a realizar la Auditoria Social y Contable a La Junta Administradora de Agua de Agua Caliente #2

La comisión Auditora fue integrada por:

U.S.C.L. Sr. Orlando Cabrera.

Sr. Marco Tulio Hernández.

COMAS:

Sr. Samuel Velásquez Murillo.

Los directivos que la conforman La Junta Administradora son:

Presidente: Rodolfo Carbajal.

Vice- Presidente: Petronilo Rodríguez.

Secretario: Moisés Carbajal.

Tesorero: Rosaura Gracia.

Fiscal: Ernesto Espino.

Esta directiva entro en funciones legalmente, el mes de Junio de 2011.

El número de Abonados es 127

El Número de abonados activos es de 127

La tarifa mensual es de L.20.00

El servicio es continuo 24 horas

Cuentan con Personería Jurídica.

El sistema se construyó en el año 1992. Para el huracán, Misch hubo que reconstruirlo pues quedo dañado en un 50% según el informe del vice-presidente ningún ente ni Municipal, ni Gubernamental les presto ayuda. Toda la comunidad cuenta con letrinas.

Tiene averiado el hipoclorador y por eso no están tratando el agua con cloro además que ellos creen que no se necesita partiendo de la hipótesis que la represa está construida en un lugar no contaminado por personas ya que ellos tienen especial cuidado de vigilarlo constantemente, la microcuenca fue declarada como zona de reserva productora de Agua, por las Instituciones SANAA y El B.I.D.

Hasta La Fecha de elaborar este informe cuentan con los siguientes fondos Banco
L.108.000.00
Caja L. 9,504.00
Total Fondos: L.117,504.00

Esta Junta de Agua nos informa que los abonados se, o los acostumbraron a pagar al año, algunos pagan adelantado algunos pagan su servicio al final del año. Se mantienen unidos como cuando construyeron su proyecto, cuando los llaman a trabajar y el que no puede ir manda un trabajador pagando por su cuenta personal, estos nos indica que ellos no tienen gastos en pago de trabajadores cuando van a trabajar.

Nunca han pagado viáticos porque siempre hay un abonado que viaja a representarlos y a hacer compras pagando sus propios gastos.
Tienen sus talonarios para recibos membretados y numerados.

RECOMENDACIONES

- 1) Empezar a trabajar con informes mensuales
- 2) Llenar el libro diario y mensual
- 3) Informar por lo menos tres veces al año a la USCL.
- 4) Buscar a la ayuda de los promotores de salud para hacer analices del agua y así comprobar si es necesario o no clorar permanente el agua.
- 5) Conseguir La ley Marco de Agua y Saneamiento y El Reglamento General de Juntas de Agua.
- 6) Leer la Personería Jurídica para comprobar que en toda Junta Directiva la custodia de los fondos en obligación de El Presidente y el Tesorero, pues cada vez que se cambia directiva. Tiene que avocarse al banco donde manejan los fondos para registrar las nuevas firmas.
- 7) No hacer compras de materiales que no tienen facturas membretadas.
- 8) Cuando invitan a las Juntas de Agua de recibir talleres sobre el manejo del mismo favor venir a participar para así que haya gente en su comunidad con experiencia.

NOTA:

Esta auditoria no se realizó por los últimos tres años porque cuando se eligió esta nueva Directiva el Presidente era don Petronilo Rodríguez y el nunca entrego, el sello y la cuenta Bancaria al nuevo presidente y la nueva tesorera: La Actual Tesorera que es La Profesora Rosaura Rodríguez no maneja la cuenta de Banco ni fondos por este mal procedimiento.

Se recomienda a don Petronilo Rodríguez entregar de inmediato, los libros, sello y cuenta bancaria al nuevo Presidente para que se le haga entrega a La tesorera.

José Orlando Cabrera
Presidente USCL.

Sandra Galindo Lara
Secretaria USCL.