

**INFORME DE AUDITORIA CONTABLE A LA JUNTA  
ADMINISTRADORA DE AGUA DE SAN JUAN  
BENQUE.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 01 DE  
SEPTIEMBRE DE 2011.**

## **INFORME DE AUDITORIA CONTABLE A LA JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA DE SAN JUAN BENQUE LA MASICA, ATLANTIDA.**

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

**Estimados señores:**

El día Lunes 22 de Agosto de 2011, a las 8:30 am, se presentó a la casa del señor tesorero, para practicar la auditoria la Comisión Integrada de la siguiente forma:

Señor: Orlando Cabrera	Presidente USCL.
Señor: Marco Tulio Hernández	Fiscal USCL.
Señor: Jaime Godoy	COMAS.
Señor: Samuel Velásquez	COMAS.

El señor tesorero nos informó que había llamado a otros miembros de la JAA y no se hicieron presentes, procedimos a practicar la auditoria, pues el tesorero tiene en su casa los documentos que utilizan, para administrar el proyecto.

Los miembros de la Junta Administradora son los Siguietes:

- |                    |                    |
|--------------------|--------------------|
| 1. Presidente      | Víctor Torres      |
| 2. Vice-Presidente | Ángel Sevilla      |
| 3. Secretaria      | Esmeralda Salgado  |
| 4. Tesorero        | Guillermo Vargas   |
| 5. Fiscal          | Leónidas Matamoros |
| 6. Vocal 1         | Julio Núñez        |
| 7. Vocal 2         | Salomón Rodríguez  |

La Junta administradora de Agua no tiene Personería Jurídica.

Total de habitaciones	186
Total de abonados	178
Total de casas sin servicio	8
Porcentaje de casas con letrinas	80%
Porcentaje de casas sin o mal estado	20%
Tarifa mensual	L.30.00

No están tratando el agua con cloro.

Fecha de construcción del proyecto año 1983.

Fechas de mejoras al sistema después del huracán Misch.

La línea de conducción y línea de distribución fue reconstruida en el año 2010 y ahora año 2011, están haciendo trabajos de Gestión, para adquirir materiales para construir la red domiciliaria.

En Julio de 2009, año 2010 y Enero a Julio de 2011 han recaudado para sanear la micro cuenca la cantidad de L.32, 900.00 de esta cantidad han pagado el pago de mejoras a personas que tienen intervenidas la micro cuenca la cantidad de L.31.000.00 teniendo en caja la suma de L.1, 900.00 el tesorero informo que seguirán recaudando esta aportación hasta que quede libre la micro cuenca.

### INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2010.

<b>MESES</b>	<b>ING. MES</b>	<b>EGRESOS MES</b>	<b>SALDO DISPONIBLE</b>
<b>Saldo año 2009</b>			<b>L.2,117.00</b>
ENERO 2010	L.3,030.00	L.2,138.00	
FEBRERO 2010	L.1,660.00	L.1,850.00	
MARZO 2010	L.1,680.00	L.2,300.00	
ABRIL 2010	L.2,040.00	L.1,500.00	
MAYO 2010	L.24,260.00	L.27,800.00	
JUNIO 2010	L.2,130.00	L.1,582.00	
JULIO 2010	L.1,470.00	L.1,850.00	
AGOSTO 2010	L.1,080.00	L.1,600.00	
SEPTIEMBRE 2010	L.570.00	L.2,100.00	
OCTUBRE 2010	L.1,650.00	L.1,900.00	
NOVIEMBRE 2010	L.1,680.00	L.1,600.00	
DICIEMBRE 2010	L.22,820.00	L.1,500.00	
<b>TOTALES</b>	<b>L.66,187.00</b>	<b>L.47,720.00</b>	<b>L.0.00</b>
<b>SALDO DISPONIBLE PARA EL AÑO 2011</b>			<b>L.18,467.00</b>

## INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS AÑO 2010

MESES	ING. MES	EGRESOS MES	SALDO DISPONIBLE
<b>Saldo año 2010</b>			L.18,467.00
ENERO 2011	L. 7,380.00	L.3,014.00	
FEBRERO 2011	L. 1,890.00	L.2,125.00	
MARZO 2011	L. 4,020.00	L.2,800.00	
ABRIL 2011	L. 2,760.00	L.1,805.00	
MAYO 2011	L.11,190.00	L.2,453.00	
JUNIO 2011	L. 2,150.00	L.3,450.00	
JULIO 2011	L. 2,280.00	L.1,920.00	
<b>TOTALES</b>	<b>L.50,137.00</b>	<b>L.17,567.00</b>	<b>L.0.00</b>
<b>SALDO DISPONIBLE</b>			<b>L.32,570.00</b>

Si todos los abonados pagaran mensual el ingreso seria de L.5, 340.00, esta cifra no se refleja en los ingresos.

### RECOMENDACIONES A SEGUIR DESPUÉS DE ESTE TRABAJO DE AUDITORIA.

1. Mandar a imprimir talonarios con membrete con su respectiva copia.
2. Mandar a imprimir un formato para efectuar los pagos de trabajadores de la Junta, según la muestra.
3. Utilizar el formulario según muestra para informe mensual.
4. Llevar siempre el libro diario de ingresos.
5. Mandar copia mensual a la USCL.
6. Hacer las gestiones para tratar el agua con cloro.
7. Buscar el apoyo del Promotor social que trabaja en la zona para hacer un análisis del agua, así se conseguirá la formula y la cantidad de cloro que debe de aplicare permanentemente o sea las 24 horas del día.
8. Hacer un estudio de los gastos de operación y mantenimiento para saber si necesita o no incrementar la tarifa mensual.

José Orlando Cabrera  
Presidente USCL.

Marco Tulio Hernández  
Fiscal USCL.

Sandra Galindo Lara  
Secretaria USCL.

