

**INFORME DE AUDITORIA CONTABLE A LA JUNTA
ADMINISTRADORA DE AGUA DE SAN JUAN
PUEBLO.**

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

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

**LUGAR Y FECHA: LA MASICA, ATLANTIDA 01 DE
AGOSTO DE 2011.**

INFORME DE AUDITORIA CONTABLE A LA JUNTA ADMINISTRADORA DE AGUA DE SAN JUAN PUEBLO LA MASICA, ATLANTIDA.

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

Estimados señores:

El día Lunes 18 y martes 19 de Julio del año 2011, después de haber enviado la notificación correspondiente a los miembros de La JAA de San Juan Pueblo, la comisión encargada de hacer este trabajo encabezada por el Señor: José Orlando Cabrera y el señor Marco Tulio Hernández miembros de La USCL, apoyados por los señores Jaime Godoy, Samuel Velásquez M. y Martha Benítez miembros de La Comisión Municipal de Agua y Saneamiento, se presentaron a la oficina de La JAA de San Juan Pueblo, en la cual se encontraba la secretaria acompañada del Señor presidente Lucas Granados y el tesorero señor Ismael Talavera, procedimos a realizar el trabajo, el cual se decidió por unanimidad de los presentes auditar el año 2010 y los seis meses del año 2011.

El primer resultado a la visita fue que estas Juntas del área de San Juan Pueblo nunca han sido asesoradas y al mismo tiempo ayudadas para enseñarles cómo manejar su sistema de oficina para que los reportes y informes diarios y mensuales sean más legibles pues sabemos que no son manejados en una forma mercantil porque no son profesionales los que manejan las JAA de las 35 de las que hay en el Municipio, pero hay formas de hacerlo empíricamente consiguiendo ayuda de las juntas que tienen más experiencia en el control de JAA. Estos errores nosotros los calificamos como errores de forma y se pueden corregir rápidamente consiguiendo asesoría.

En cuanto a los informes de Ingresos y Egresos de los 18 meses auditados solo existe el problema de la clase de soportes que en muchos casos necesitan conocer las reglas de transparencia en el manejo de estos documentos.

Esperamos que con las recomendaciones que vamos a dar en este informe se corrijan en los próximos 60 días.

La Comisión regresara para revisar los cambios después que la JAA haya recibido las respectivas recomendaciones que a continuación se detallan:

1. Mandar a imprimir talonarios de recibos con sus respectivos membretes.
2. Mandar a imprimir talonario de comprobante de pago.
3. Manejar el libro diario de ingresos tal como se les dio instrucciones.
4. Hacer el informe mensual con detalle de ingresos y egresos.
5. No manejar más de L. 5,000.00 en caja chica, pues en San Juan Pueblo existen agencias Bancarias.

El informe de Ingresos y Egresos del periodo auditado fue revisado por la comisión con mucho cuidado y los datos presentados son correctos, teniendo en cuenta los

fondos en la libreta de La Cooperativa Ceibeña Limitada. Y los que tenían en su momento en caja chica.

Recomendaciones para Las COMAS.

1. La Unidad de Supervisión y Control Local USCL. Hace mención a las COMAS, para que esta a su vez se someta a reunión de Corporación, que sea incrementado la tarifa en San Juan Pueblo a un 100% ya que no es auto sostenible con la tarifa actual de L.20.00.
2. Según la Ley Marco todas las JAA deben de presentar 2 informes al año de todas las actividades que realizan las JAA del Municipio.
3. La JAA de San Juan Pueblo auditada ya tiene 10 años de funcionar con las mismas personas por lo cual es necesario la restructuración de una nueva JAA.

INFORME DE INGRESOS Y EGRESOS 01 DE ENERO DEL 2010 A 30 DE JUNIO DE 2011.

MESES	ING. MES	EGRESOS MES	SALDO DISPONIBLE
Dic. 2009	L. 90,437.98		
Enero 2010	L. 46,030.00	L. 31,333.96	
Febrero 2010	L. 29,750.00	L. 35,846.74	
Marzo 2010	L. 20,860.00	L. 65,156.23	
Abril 2010	L. 17,670.00	L. 39,162.80	
Mayo 2010	L. 38,860.00	L. 22,912.41	
Junio 2010	L. 22,600.00	L. 36,060.00	
Julio 2010	L. 15,820.00	L. 15,962.47	
Agosto 2010	L. 23,380.00	L. 26,989.00	
Septiembre 2010	L.171,820.00	L. 15,026.50	
Octubre 2010	L. 49,180.00	L. 43,498.61	
Noviembre 2010	L. 26,720,00	L. 42,969.13	
Diciembre 2010	L. 30,820.00	L. 66,064.21	
Enero 2011	L. 50,080.00	L. 28,528.11	
Febrero 2011	L. 59,500.00	L.120,309.32	
Marzo 2011	L. 35,070.00	L. 48,400.03	
Abril 2011	L. 43,350.00	L. 41,117.01	
Mayo 2011	L. 22,640.00	L. 31,366.21	
Junio 2011	L. 20,830.00	L. 53,119.79	
TOTALES	L.815,417.98	L.763,822.64	L.51,995.34
		Cuenta en Banco	L.40,368.73

Cuenta en caja	L.11,626.61
Total	L.51,995.34

Número de abonados	1580
Abonados al día	910
Abonados en mora	670
Total de casas	2000
Total casas con letrinas	10%

Miembros JAA San Juan Pueblo, La Masica Atlántida

N o	Nombre de miembro JAA	Cargo
1	Lucas Granados Reyes	Presidente
2	German Gonzales	Vice-presidente
3	Lilian Cárcamo	Secretaria
4	Ismael Talavera	Tesorero
5	Samuel Espinosa	Fiscal
6	Juan Ulloa	Vocal 1
7	Vicente Serrano	Vocal 2

José Orlando Cabrera
Presidente USCL.