

16 de diciembre, 2022
Ref. AUI-6-2022

Lic. José Mario Murillo Meléndez
Dirección Gestión Financiera

Asunto: **Informe del Arqueo del Fondo de Trabajo - Caja Chica General –**

En cumplimiento del Plan Anual de Actividades de la Auditoría para el período 2022, sírvase encontrar a continuación el informe del resultado obtenido del “Arqueo del Fondo de Trabajo – Caja Chica General”, de la Dirección Gestión Financiera, Departamento de Tesorería.

I. OBJETIVO

Determinar la razonabilidad y medidas de control interno aplicadas en el manejo del efectivo.

II. METODOLOGÍA

El arqueo del fondo de trabajo fue realizado de conformidad con las Normas Internacionales de Auditoría (NIA’s), por lo que se aplicaron técnicas como observación, comparaciones, revisiones, análisis, entre otras.

Este arqueo fue realizado el 7 de diciembre de 2022, al funcionario encargado.

III. RESULTADO DEL ARQUEO

Funcionario Encargado	Total del Arqueo	Fondo de Trabajo	Diferencia (sobrante)
Marvin Montero Vargas	¢30.000.318,52	¢30.000.000,00	¢318,32

Como se puede observar, se determinó un sobrante del monto del fondo de trabajo asignado al Sr. Montero, por la suma de ¢318,32 (trescientos dieciocho colones con 32/100).

IV. Recomendación

Mantener la práctica de designar a diferentes funcionarios de la dependencia, para la realización periódica de arqueos sorpresivos al fondo.

Quedo a la orden para cualquier consulta.

Atentamente,

Firmado digitalmente.

Lic. Javier Paulino Cordero Gonzalez
Auditor Interno

Igu/sqq

Cc: Lcda. Ana V. Montero Solano - Tesorería