



# MUNICIPALIDAD DE OMOA, CORTÉS

Tel.2658-9147/2658-9152 Email: [municipalidadomoa2010@gmail.com](mailto:municipalidadomoa2010@gmail.com)

Oficio N° 027-2020-OMOA-AIM

Omoa, Cortés, 6 de Mayo de 2020

Señores:  
COMITÉ DE EMERGENCIA MUNICIPAL – CENTRO DE OPERACIONES  
DE EMERGENCIA  
Del Municipio de Omoa

Atención: Sr. Leonardo Serrano Portillo  
Regidor Municipal y Responsable de la liquidación de CODEM

Hemos revisado los documentos que acompañan la liquidación de fondos por Doscientos Mil Lempiras (L.200,000.00), entregados al CODEM por la Municipalidad de Omoa, según cheque N. 19802 emitido el 13 de abril de 2020 a favor del señor Leonardo Serano Portillo, para atender compras necesarias de insumos y equipo de seguridad para protección de personal que atiende la Emergencia del Coronavirus COVID 19 en el Municipio de Omoa.

La emisión del cheque a favor del Señor Serrano fue consultada previamente con las autoridades municipales y esta Auditoría; se consideró adecuado en la situación, puesto que había que desplazarse en tiempo de toque de queda hacia la ciudad de San Pedro Sula, lugar del centro de contagios COVID 19, visitar varios negocios para adquirir insumos, sin tiempo para cotizar, comprar y emitir cheques individuales para cada proveedor, en uno o dos días de visita y compras.

En nuestra opinión, los comprobantes son válidos y soportan adecuadamente la liquidación de fondos para atender la emergencia COVID 19 por un monto de Doscientos Mil Lempiras (L.200,000.00).

Y conforme a la revisión concurrente autorizada por el TSC, y para constancia de las autoridades del CODEM Omoa, así como para la Corporación Municipal, a quien se rindió el informe de compras en la sesión del jueves 30 de marzo de 2020, se firma el presente Oficio.

Alfonso Martín Casco  
Auditor Interno Municipal



C. Corporación Municipal  
C. Departamento de Fiscalización de Auditorías Internas Sector Municipal/TSC  
C. Archivo

MUNICIPALIDAD DE OMOA, CORTÉS  
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA MUNICIPAL

**ANALÍTICA DE DOCUMENTOS DE LIQUIDACIÓN DE FONDOS MUNICIPALES PROPORCIONADOS A CODEM POR L.200,000.00 PARA ACTIVIDADES DE CONTENCIÓN DE LA PROPAGACIÓN DEL COVID 19 SEGÚN AUTORIZACIÓN DE CORPORACIÓN MUNICIPAL EN ACTA N. 07-2020 PUNTO N. 06 DE SESION DEL 10-4-2020.  
CHEQUE N. 19802 EMITIDO EL 13-04-2020 A FAVOR DEL REGIDOR N. 1 Y REPRESENTANTE ANTE CODEM BR. LEONARDO SERRANO PORTILLO**

N. FACTURA CAI	FECHA	PROVEEDOR	RTN	DETALLE DE LA COMPRA	CANTIDAD	PRECIO UNITARIO	SUB TOTAL	ISV CARGADO	VALOR TOTAL	DESCUENTO APLICADO EN LA OPERACIÓN	VALOR NETO CANCELADO
Recibo de Ventas y Honorarios N. 000-001-04-00001751	23/03/2020	DENTAL LINE- Dra. Carolina M. Rodríguez E. Cirujano Dentista. Bo Los Andes SPS	08902010008472	Mascarillas KN95	500	103.60	51,800.00	0.00	51,800.00	0.00	51,800.00
000-001-01-00044988	14/04/2020	MEDITEC S.A. DE C.V.	05019016821969	Guantes de Nitrilo para examinación. Caja de 50 pares	59	120.00	7,080.00	1,062.00	8,142.00	0.00	
				Batas descartables no esteriles	40	48.00	1,920.00	288.00	2,208.00	0.00	
				Cobertores-cubrezapatos con suela antideslizante bolsa	50	5.00	250.00	37.50	287.50	0.00	
										0.00	10,637.50
000-001-01-00000066	16/04/2020	Sistema de Inversión de Valores S.A. de C.V.	05019016886720	Máscara Protectora (Caretas de vinilo transparentes)	300	35.00	10,500.00	0.00	10,500.00	0.00	10,500.00
	16/04/2020	Inversiones Fuentes- Prop. Alba Lila Fuentes Cano	05011985091601	Caja de mascarillas de 50 unidades (p.unitario L.23.00)	30	1,150.00	34,500.00	0.00	34,500.00	0.00	34,500.00
000-001-01-00041592	14/04/2020	V & M de Honduras S.A. de C.V.	05019006484425	Traje Amarillo P/Part Besafe (bioseguridad)	50	250.00	12,500.00	1,875.00	14,375.00	150.00	14,225.00
				Redesilla Besafe para cabello (paq 100)	2	100.00	200.00	30.00	230.00	2.40	227.60
000-001-01-00002053	14/04/2020	EMSAM S de R.L.	05019998168329	Bomba Neptune 15 Litros	30	973.91	29,217.39	4,382.61	33,600.00	350.61	33,249.39
000-004-01-00156329	16/04/2020	Abarrotería Las Flores S. de R.L. de C.V.	05063016881559	Cloro ActiClor Caja de 4X1galon; (p. por galon L.37.50)	39	150.00	5,850.00	0.00	5,850.00	0.00	5,850.00
000-004-01-00156153	14/04/2020	Abarrotería Las Flores S. de R.L. de C.V.	05063016881559	Cloro ActiClor Caja de 4X1galon; (p. por galon L.37.50)	39	150.00	5,850.00	0.00	5,850.00	0.00	5,850.00
000-002-01-00261069	15/04/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	Carpetas de 2 tamaños y Atomizadores	varios	varios	2,908.70	436.30	3,345.00	0.00	3,345.00
000-001-01-00366361	22/04/2020	Inversiones Cruz S de R.L.- Omoa	05019008173563	Varios productos de tuberias aguas; atomizadores	varios	varios	364.35	54.65	419.00	0.00	419.00
000-001-01-00000973	23/04/2020	Pollo El Supremo- Cuyamel	02091972007586	Alimentacion (Para equipo de CODEM)	No dice	No dice	734.00	0.00	734.00	0.00	734.00
000-002-01-0026792	23/04/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	Tubos galvanizados y otros manteriales para instalaciones de agua potable	varios	Varios	9,612.19	1,441.81	11,054.00	0.00	11,054.00
000-002-01-00298593	17/04/2020	Abarrotería Las Flores S. de R.L. de C.V.	05063016881559	Servilletas; café en bolsa 1 Lbs; sobre plastico vertical; azucar el Cañal 4Lbs; papel higienico; jabon lavaplatos 1; vasos poll cubs; Vasos plasticos; resma de papel 3;	varios	varios	585.68	78.72	664.40	6.30	658.10
000-002-01-01072657	14/04/2020	Inversiones Casben S de R.L. PUMA ZORZALES	05019016837664	26.02 Lts de Diesel	26.062	15.35	400.10	0.00	400.10	0.00	400.10
000-001-01-00009748	16/04/2020	Restaurante Brisa Marina Omoa-Sandra Iveth Hernandez Gálvez	05011968021661	Alimentacion para el personal del Centro de Operaciones de Emergencia COE Omoa	no dice	no dice	3,478.26	521.74	4,000.00	0.00	4,000.00
000-001-01-00373639	17/04/2020	Auto Servicio El Provenir S. de R.L. Pto. Cortés	05019999182522	Servicio de Alineamiento y Balanceo de Pick Up	1	695.65	695.65	104.35	800.00	0.00	800.00
000-002-01-00261801	25/04/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	Union universal; teflon; pintura spray amarillo; cinta reflexiva; disco corta metal; Niple; Alcohol etilico	varias	varios	901.73	135.27	1,037.00	0.00	1,037.00
000-002-01-00261801	27/04/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	8 tapones para tubo agua potabel	8	varios	83.47	12.53	96.00	0.00	96.00
002-001-01-00048629	24/04/2020	PUMA CUYAMEL- Afiliada a Servicentro El Porvenir Pto. Cortés	05019995162047	Diesel	86.912 Lts	14.96	1,300.21	0.00	1,300.21	0.00	1,300.21



**ANÁLITICA DE DOCUMENTOS DE LIQUIDACIÓN DE FONDOS MUNICIPALES PROPORCIONADOS A CODEM POR L.200,000.00 PARA ACTIVIDADES DE CONTENCIÓN DE LA PROPAGACIÓN DEL COVID 19 SEGÚN AUTORIZACIÓN DE CORPORACIÓN MUNICIPAL EN ACTA N. 07-2020 PUNTO N. 06 DE SESION DEL 10-4-2020.  
CHEQUE N. 19802 EMITIDO EL 13-04-2020 A FAVOR DEL REGIDOR N. 1 Y REPRESENTANTE ANTE CODEM BR. LEONARDO SERRANO PORTILLO**

016-001-01-00060593	28/04/2020	Flora y Fauna S. de R.L. de C.V. Omoa	05019999183181	4 adaptadores machos; 8 pitones de manguera; 4 adaptadores para manguera	4; 8 y 4	varios	274.72	41.28	316.00	3.30	312.70
000-002-01-00261801	28/04/2020	Pollo El Supremo, Cuyamel	02091972007586	Alimentacion		1 No dice	294.00	0.00	294.00	0.00	294.00
016-001-01-00060589	28/04/2020	Flora y Fauna S. de R.L. de C.V. Omoa	05019999183181	3 bombas Inter 16 Lts		3 1,450.00	4,350.00	0.00	4,350.00	0.00	4,350.00
000-002-01-00261807	28/04/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	Tubo potable 3/4; tees lisa 3/4; Codo Liso 3/4; tapon hembra 3/4; Thinner; Fast Dry; Reductor Liso 3/4	varias	varios	518.27	77.73	596.00	0.00	596.00
000-001-01-00002916	30/04/2020	Empresa de Transporte San Fernando S de R.L. de C.V.	0506900553770	Diesel	No dice	No dice	885.00	0.00	885.00	0.00	885.00
000-001-01-00001162	30/04/2020	Inversiones el Manguito	04131957000671	30 pies de Ropo de Nylon	30 pies	No dice	600.00	0.00	600.00	0.00	600.00
000-001-01-00004203	30/04/2020	Pollos La Bendición	05031975007061	Alimentación	No dice	No dice	608.70	91.30	700.00	0.00	700.00
<b>SUB TOTAL DOCUMENTOS DE PRIMER LIQUIDACION DE CODEM DEL 30-4-2020</b>									<b>198,933.21</b>	<b>512.61</b>	<b>198,420.59</b>
<b>MÁS FACTURAS PRESENTADAS POSTERIORMENTE:</b>											
000-001-01-00000975	01/05/2020	Pollo I Supremo- Cuyamel Omoa	02091972007586	Alimentos y refrescos 10 personas	varias	global	427.00	0.00	427.00	0.00	427.00
000-002-01-00261832	05/05/2020	Inversiones Cruz y Maz S de R.L. Cuyamel	05069011352340	Un Centro de Carga Squire D; un braker sencillo y 12 abrazaderas. Uso de CODEM	varias	varias	486.09	72.91	559.00	0.00	559.00
<b>SUMAN LOS GASTOS DE LIQUIDACIÓN PRESENTADA ACEPTADOS</b>									<b>199,919.21</b>		<b>199,406.59</b>
<b>MONTO PROVISTO POR LA MUNICIPALIDAD</b>									<b>200,000.00</b>		<b>200,000.00</b>
<b>DIFERENCIA NO RELEVANTE POR LO SIGUIENTE:</b>									<b>80.79</b>	<b>-512.61</b>	<b>593.41</b>
TELEFONO CELULAR L.850.00 - LA FACTURA NO ES AUTORIZADA POR EL SAR. NO VALIDA UAIM PUES NO ES DOCUMENTO DE TRASCENDENCIA FISCAL. LEY DE FACTURACIÓN. SIN EMBARGO EL BIEN ES REAL Y FUE DEBIDAMENTE ENTREGADO A BOMBEROS DE OMOA											
<b>DIFERENCIA A FAVOR DE LA MUNICIPALIDAD O DEL REGIDOR</b>									<b>0.00</b>		

OBJETIVO: Documentar en P/T de Auditoría la liquidación haciendo verificación aritmética y Datos legales de Documentos  
Cumplir con el Programa de Auditoría Obligatorio requerido a los Auditores Internos por el TSC en el marco de la Emergencia por el CORONAVIRUS en Honduras.

**RESULTADO:**

- 1.- Los documentos son legales; Se solicitó sustituir un documento al que le faltaba firma y sello del emisor y su RTN los gastos son razonables. Los costos unitarios no se observan elevados.
- 2.- Un documento se rechaza por L.850.00 de compra de un teléfono entregado a bomberos de Omoa, por no ser factura validada por el SAR.
- 3.- Ese valor se compensa con otro por L.512.61 de un descuento obtenido en pagos con tarjeta de crédito por parte del responsable.
- 4.- Una diferencia de L.5.00 de mas en liquidación de CODEM se corrige.

CONCLUSIÓN: LA LIQUIDACION ES ACEPTABLE.

UAIM  
AMCasco Auditor Interno Municipal  
Preparado: 2 y 3-5-2020.

Revisado: 3 y 6-5-2020

