

Informe marzo 2021:

Observaciones de Visitas realizadas en el mes de marzo de 2021

Área	Agencia	Observación	Recomendación
Cierre Diario	Metro Norte	En fecha de arquezos de forma 12-03-2021. Se observó en fondo de tesorería que, existe solicitud de efectivo por Q19,780.00, sin embargo, también existe memorándum con fecha 04/03/2021 por faltante de Q10,000.00 derivado a que el día 02/03/2021 se envía Q10,000.00 de más en excedente a Interbanco, evidenciando que no existe cuidado al realizar el cierre, asimismo, se evidenció que no se realizan los cierres correctamente contando todo el efectivo de bóveda, ya que dicho faltante fue el día 2 y memorándum se redacta en día 04 de marzo 2021, concluyendo que el día 03 no se realizó cuadro total al fondo de tesorería. Adicional, a la fecha del arqueo dicho reintegro no se había hecho efectivo, se le dio el seguimiento respectivo, en el cual agencia confirmó reintegro el día 13/03/2021.	Artículo 4 del Reglamento de Caja y Bancos. según lo establecen las siguientes literales C. El Jefe de Agencia o quien ejerza dicha función, es el responsable del cuidado e integridad de los fondos revolventes, deberá observar el cumplimiento de los controles y mecanismos que permitan su resguardo total. h. El Jefe de Agencia es responsable del cuadro diario del fondo Revolvente asignado, debiendo enviar al banco los excedentes de efectivo o cheques recibidos o bien solicitar el reintegro correspondiente. Artículo 13 Cierre Diario. El Jefe de Agencia es responsable de revisar y validar el cuadro entregado por receptores pagadores de los fondos utilizados y de efectuar su respectivo registro dentro del sistema informático. Asimismo, de realizar el cuadro diario del fondo revolvente asignado al punto de servicio, en caso el efectivo recibido supere el fondo total asignado a consecuencia de los ingresos del día, debe realizar un depósito bancario por la diferencia en efectivo y cheques recibidos durante la jornada, trasladando la boleta como constancia al departamento de contabilidad al siguiente día de su aplicación, de lo contrario procederá a emitir cheque por la diferencia bajo el concepto de reintegro al fondo asignado, como consecuencia de que los egresos del día superaron los ingresos. De igual forma, es responsable de realizar el cierre del punto de servicio dentro del sistema informático.
Productos Promocionales	Central	En fecha de visita 12-03-2021. Se observó que exhibidores no cuenta con abastecimiento de productos promocionales.	Jefe de Agencia y/o Subjefe de Agencia, verificar el inventario de artículos promocionales, esto con el fin de que la agencia cuente con promocionales y posteriormente sean abastecidos los exhibidores.
Vales Emitidos		En fecha de visita 12-03-2021. Se verificó 5 vales vencidos por un total general de Q9,400.00 de los cuales no se ha realizado el respectivo seguimiento vía correo electrónico.	Reglamento de Caja y Bancos Artículo:10 Para liquidar el valor del vale se establece como máximo 5 días hábiles para que la persona responsable pueda tramitar el reintegro y será su responsabilidad la cancelación del vale.
Apertura y/o Registro en Sistema BankWorks	Portales	En fecha de arquezos de forma 12-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que receptora Yinyell Santos, no realizó transacción de recibido de tesorería por Q10,000.00 en tiempo oportuno, ya que se realizó hasta el momento de arquear el fondo asignado. Se evidenció en el fondo de tesorería, efectivo entregado en sistema, mayor al que se ha entregado físicamente, ya que en reporte indica entregado Q40,000.00 sin embargo, receptores recibieron Q30,000.00, por lo que fue necesario realizar reversión para cuadrar dicho fondo.	literal g del artículo 4 del Reglamento de Caja y Bancos. Indica el Receptor pagador es responsable del cuidado del fondo asignado, así como de los ingresos y egresos operados durante el día.
	Zona Cuatro	En fecha de arquezos de forma 12-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que las transacciones de recibido y/o entrega de efectivo no se realizan en tiempo oportuno, Jefe de Agencia o encargado, realizó la transacción en sistema hasta el momento de realizar el cuadro al fondo de tesorería.	Jefe y/o Sub jefe de agencia al momento de entregar y recibir fondos de parte de receptores pagadores, debe registrar dichos movimientos en el sistema informático, según lo establece la literal F del artículo 4 del Reglamento de Caja y Bancos.
	Mega Seis	En fecha de arquezos de forma 15-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que las transacciones de recibido y/o entrega de efectivo no se realizan en tiempo oportuno, Jefe de Agencia o encargado, realizó la transacción en sistema hasta el momento de realizar el cuadro al fondo de tesorería.	
	Álamos	En fecha de arquezos de forma 16-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que las transacciones de recibido y/o entrega de efectivo no se realizan en tiempo oportuno, Jefe de Agencia o encargado, realizó la transacción en sistema hasta el momento de realizar el cuadro al fondo de tesorería.	
	San Cristóbal	En fecha de arquezos de forma 16-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que las transacciones de recibido y/o entrega de efectivo no se realizan en tiempo oportuno, Jefe de Agencia o encargado, realizó la transacción en sistema hasta el momento de realizar el cuadro al fondo de tesorería.	
	Gran Vía	En fecha de visita 29-03-2021. Se evidenció por medio de reporte que proporciona Bankworks, que las transacciones de recibido y/o entrega de efectivo no se realizan en tiempo oportuno, Jefe de Agencia o encargado, realizó la transacción en sistema hasta el momento de realizar el cuadro al fondo de tesorería.	
	Pacific Villa Hermosa	En fecha de visita 15-03-2021. Al momento del cuadro de tesorería, los fondos asignados no se habían aperturado en sistema. En fecha de visita 15-03-2021. El operador 531 realizó una entrega a tesorería por Q50,000.00, sin embargo, esta entrega la realizó solo en sistema, ya que físicamente aún lo tenía en la caja de receptor, y sub jefe desconocía que se había realizado esta entrega de efectivo. Adicional se habían realizado entregas de efectivo de tesorería hacia los receptores, el cual no se habían operado en sistema.	Los movimientos generados durante el día, tanto en los ingresos a bóveda como los egresos, se deben de registrar en el momento que se realiza dicho movimiento. El registro de esos movimientos puede ser útil al generar estadísticas, detalles, análisis y para evitar cualquier inconsistencia en los cálculos de excedentes o reintegros.
Bóvedas y cajillas de receptoría	Petapa	En fecha de arqueo 16-03-2021. La bóveda se encontraba bajo llave, sin embargo, la caja fuerte estaba sin el dial colocado.	Protocolo de Seguridad. Bóvedas y cajillas de receptoría, punto 1: Bóveda de agencia se debe mantener debidamente cerrada con llave y clave de Dial armado