

**INSTITUTO NICARAGÜENSE DE FOMENTO MUNICIPAL ( INIFOM)  
ANÁLISIS DE GASTOS CORRIENTES**

**Anexo I**

| Fecha             | No. CUC | No.Comprobante        | Beneficiario                | Concepto                                                                                                                                  | Importe en<br>Córdobas | Observaciones                                                                                                                                                                                      |
|-------------------|---------|-----------------------|-----------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   |         |                       |                             |                                                                                                                                           |                        |                                                                                                                                                                                                    |
| <b>REGLÓN 100</b> |         |                       |                             |                                                                                                                                           |                        |                                                                                                                                                                                                    |
| 06/07/2005        | 391     | INIFOM-Vr-2005-07-021 | INIFOM                      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 183,459.24             | Falta orden de emisión cheque, los CUC, orden única de pago y comprobante de pago, carecen de firma. .                                                                                             |
| 15/07/2005        | 410     | S/N                   | Jairo Antonio Fajardo López | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 71,848.80              | Falta solicitud, orden de emisión cheque y comprobante, planilla fiscal como soporte son copias.                                                                                                   |
| 28/07/2005        | 439     | INIFOM-Vr-2005-07-047 | Pedro José Benavides        | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 1,645.16               | Fotocopias de los soportes                                                                                                                                                                         |
| 29/07/2005        | 452     | INIFOM-Vr-2005-07-051 | Rosa Fabiola Gutiérrez N    | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 3,387.10               | Fotocopias de los soportes                                                                                                                                                                         |
| 02/08/2005        | 464     | INIFOM-Vr-2005-08-048 | Banco de la Producción      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 267,308.04             | Fotocopias de los soportes                                                                                                                                                                         |
| 02/09/2005        | 609     | INIFOM-Vr-2005-09-019 | Banco de la Producción      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 267,308.04             | Falta orden de emisión de cheque, documentos soporte en fotocopias.                                                                                                                                |
| 05/10/2005        | 679     | INIFOM-Vr-2005-10-13  | Banco de la Producción      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 267,308.04             | Falta orden de emisión de cheque, documentos soportes en fotocopias de soporte.                                                                                                                    |
| 02/11/2005        | 794     | INIFOM-Vr-2005-11-042 | Banco de la Producción      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 267,308.04             | Falta orden de emisión de cheque, se adjunta documentos soportes en fotocopias.                                                                                                                    |
| 06/12/2005        | 919     | INIFOM-Vr-2005-12-113 | INIFOM                      | Salarial Nómina del Gobierno                                                                                                              | 321,796.92             | Incompletas las firmas de autorizado de CUC, falta orden de emisión de cheque, se adjuntan documentos soportes en fotocopias                                                                       |
| 13/07/2005        | 406     | INIFOM-Vr-2005-07-027 | INIFOM                      | Pago de salarios a cargos transitorios                                                                                                    | 604,021.66             | Falta Solicitud de cheque                                                                                                                                                                          |
| 09/11/2005        | 819     | S/N                   | INIFOM                      | Rendición de Fondos Rotativos                                                                                                             | 31,400.00              | Este CUC fue impreso en 06/02/2007                                                                                                                                                                 |
| 01/12/2005        | 887     | INIFOM-Vr-2005-11-102 | Mercedes Barrera            | Pago del segundo y ultimo desembolso por servicios de confección y suministro de uniformes para el personal de la institución             | 39,177.00              | Falta hoja de recepción y entrada de bodega, falta lista de los empleados a los cuales se les asignaron los uniformes                                                                              |
| 05/12/2005        | 917     | INIFOM-Vr-2005-11-103 | INATEC                      | Pago del 2% a INATEC planilla cargos transitorios                                                                                         | 1,111.76               | Falta Solicitud de Ck                                                                                                                                                                              |
| 09/12/2005        | 940     | INIFOM-Vr-2005-12-047 | INIFOM                      | Compra de 300 bonos con valor cada uno de C\$700.00 para la compra de canasta navideña según cláusula 33 del convenio colectivo de INIFOM | 160,000.00             | Falta copia del convenio colectivo, cotización de proveedores para compra de los productos de la canasta navideña, lista del personal entregado los bonos que se adjunten al CUC en forma original |
| 28/12/2005        | 994     | 5                     | INIFOM                      | Rendición de Fondos Rotativos                                                                                                             | 4,500.00               | Este CUC fue impreso en 06/02/2007                                                                                                                                                                 |
| 07/03/2005        | 150     | INIFOM-Vr-2005-02-018 | Angélica Cruz Sunsín        | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 1,591.62               | Falta firma en orden de emisión de CK                                                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 139     | INIFOM-Vr-2005-02-022 | Clara Elena Moncada B       | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 211.61                 | Falta solicitud de CK, falta contrato y hoja de reporte de vacaciones                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 147     | INIFOM-Vr-2005-02-017 | Dolores Argentina Ponc      | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 4.49                   | Falta firma en orden de emisión de Ck, falta contrato                                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 148     | INIFOM-Vr-2005-02-020 | Eduardo José Urbina         | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 3,851.34               | Falta contrato                                                                                                                                                                                     |
| 07/03/2005        | 152     | INIFOM-Vr-2005-02-007 | Leonid Xavier Zapata P      | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 69.04                  | Falta solicitud de CK, falta contrato y hoja de reporte de vacaciones                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 135     | INIFOM-Vr-2005-03-065 | Oidili Socorro Castillo V   | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 2,493.92               | Falta firma en el comprobante, falta reporte de vacaciones y contrato                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 145     | INIFOM-Vr-2005-03-066 | Martha García Almansa       | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 1,499.26               | Falta firma en comprobante y copia de contrato                                                                                                                                                     |
| 04/03/2005        | 141     | S/N                   | Raúl Fonseca Alonso         | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 1,247.52               | Falta formato de CUC                                                                                                                                                                               |
| 04/03/2005        | 144     | INIFOM-Vr-2005-02-021 | Indiana Cruz Molina         | Liquidación final por rescisión de contrato                                                                                               | 165.00                 | Falta copia de contrato                                                                                                                                                                            |
| 04/03/2005        | 135     | INIFOM-Vr-2005-03-065 | Odili del Socorro Castillo  | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 28,209.20              | Falta firma en el comprobante                                                                                                                                                                      |
| 04/03/2005        | 145     | INIFOM-Vr-2005-03-066 | Martha García Lanza         | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 28,795.00              | Falta firma en comprobante.                                                                                                                                                                        |
| 04/03/2005        | 141     | S/N                   | Raúl Fonseca Alonso         | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 8,136.00               | Falta formato de CUC                                                                                                                                                                               |
| 07/03/2005        | 150     | INIFOM-Vr-2005-02-018 | Angélica Cruz Sunsín        | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 9,020.00               | Falta firma en orden de emisión de CK                                                                                                                                                              |
| 04/03/2005        | 139     | INIFOM-Vr-2005-02-065 | Clara Moncada Vetando       | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 4,801.95               | Falta solicitud de CK.                                                                                                                                                                             |
| 04/03/2005        | 147     | INIFOM-Vr-2005-02-065 | Dolores Argentina Ponc      | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 6,305.51               | Falta firma en orden de emisión de Ck.                                                                                                                                                             |
| 07/03/2005        | 152     | INIFOM-Vr-2005-02-007 | Leonid Zapata Pineda        | Pago de liquidación final por rescisión de contrato                                                                                       | 8,284.00               | Falta solicitud de CK.                                                                                                                                                                             |
| 06/07/2005        | 389     | INIFOM-Vr-2005-07-021 | INSS                        | Salarial (Nomina del Gob.) aporte patronal institución                                                                                    | 29,313.38              | Falta firma en orden de pago, comprobante y CUC                                                                                                                                                    |
| 15/07/2005        | 409     | S/N                   | INSS                        | Salarial (Nomina de Gob.) aporte patronal                                                                                                 | 5,627.70               | Falta solicitud de Ck, comprobante de pago                                                                                                                                                         |
| 28/07/2005        | 440     | S/N                   | INSS                        | Salarial (Nomina de Gob.) aporte patronal                                                                                                 | 246.77                 | Fue solicitado y no proporcionado por Contabilidad                                                                                                                                                 |
| 29/07/2005        | 454     | S/N                   | INSS                        | Salarial (Nomina de Gob.) aporte patronal                                                                                                 | 508.06                 | Fue solicitado y no proporcionado por Contabilidad                                                                                                                                                 |
| 17/08/2005        | 533     | INIFOM-Vr-2005-08-068 | INSS                        | Pago de INSS por pago de salario                                                                                                          | 2,100.00               | Faltan Firmas de autorizado en CUC, Orden de pago                                                                                                                                                  |

**INSTITUTO NICARAGÜENSE DE FOMENTO MUNICIPAL ( INIFOM)  
ANÁLISIS DE GASTOS CORRIENTES**

**Anexo I**

| Fecha              | No. CUC | No.Comprobante                                                                                       | Beneficiario       | Concepto                                                                                            | Importe en Córdobas | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|--------------------|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 18/08/2005         | 549     | INIFOM-Vr-2005-08-081                                                                                | INSS               | Pago de INSS por pago de salario                                                                    | 5,627.70            | Faltan Firmas de autorizado en CUC, CUC fue impreso el 05/02/2007                                                                                                                                                                                                                                          |
| 25/11/2005         | 871     | INIFOM-Vr-2005-11-084                                                                                | INATEC             | Aporte de INATEC en concepto de pago de salario a Eduardo Cuadra                                    | 617.54              | Falta solicitud de Ck                                                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 05/12/2005         | 916     | INIFOM-Vr-2005-12-020                                                                                | INSS               | Pago patronal de la planilla de cargos transitorio mes de Dic/05                                    | 8,338.20            | Falta solicitud, y orden de pago, falta una firma en CUC                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 06/12/2005         | 918     | INIFOM-Vr-2005-12-113                                                                                | INSS               | Salarial (Nomina de Gob.) aporte patronal                                                           | 42,399.24           | Falta una firma de autorizado en CUC, falta solicitud de Ck                                                                                                                                                                                                                                                |
| <b>RENGLÓN 200</b> |         |                                                                                                      |                    |                                                                                                     |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 24/02/2005         | 87      | Vr-2005-02-012                                                                                       | BELLSOUTH          | Servicio de líneas telefónicas celular, consumo del 29-11-04 al 28-12-04                            | 22,160.04           | Falta Solicitud de CK y constancia de entrega de cheque                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 24/02/2005         | 89      | Vr-2005-02-013                                                                                       | BELLSOUTH          | Servicio de líneas telefónicas celular, consumo del 29-12-04 al 29-01-05                            | 21,440.43           | Falta Solicitud de CK y constancia de entrega de cheque                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 08/02/2005         | 31      | Vr-2005-02-001                                                                                       | ENITEL             | Servicio de telefonía convencional, del periodo 10-12-04 al 10-01-05                                | 31,538.39           | Falta Constancia de entrega CK, se encontró fotocopia de factura 149467872 por Col,948.20 y factura 14969922 por C\$1,257.19                                                                                                                                                                               |
| 23/02/2005         | 82      | Vr-2005-03-007                                                                                       | ENITEL             | Servicio líneas telefónicas, del periodo del 11-11-04 al 10-12-04                                   | 11,721.06           | Falta solicitud de Ck y constancia de entrega de CK.                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 08/03/2005         | 155     | Vr-2005-03-011                                                                                       | ENITEL             | Servicio de línea telefónica, del periodo del 11-10-04 al 10-12-04                                  | 40,812.51           | Falta constancia de entrega CK, fecha de entrega en recibo de caja, fotocopia de factura 14760320 por C\$ 4,126.72 y 14783693 por C\$ 2,091.82                                                                                                                                                             |
| 14/03/2005         | 164     | S/N                                                                                                  | ENITEL             | Servicio de línea telefónica, periodo 11-01-05 al 10-02-07                                          | 36,855.71           | Falta comprobante de pago, solicitud y orden de CK, constancia de entrega de Ck                                                                                                                                                                                                                            |
| 14/03/2005         | 165     | Vr-2005-02-016                                                                                       | ENITEL             | Servicio de línea Telefónicas, INIFOM Central, periodo 11-12-04 al 10-01-05                         | 5,881.89            | Falta solicitud de Ck, constancia de entrega de Ck y recibo de caja                                                                                                                                                                                                                                        |
| 07/07/2005         | 399     | Vr-2005-07-020                                                                                       | ENITEL             | Servicio de línea telefónica, periodo 10-05-05 al 10-06-05                                          | 32,651.51           | Falta Solicitud de Cheque y constancia de entrega de CK                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 28/07/2005         | 449     | Vr-2005-07-059                                                                                       | ENITEL             | Servicio de Línea Telefónica, periodo 11-06-05 al 10-07-05                                          | 30,212.62           | Falta solicitud y constancia de entrega de Ck                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 05/04/2005         | 202     | INIFOM-EGR-2005-04-004                                                                               | BELLSOUTH          | Pago de telefonía celular                                                                           | 25,633.90           | Falta solicitud de cheque, constancia de entrega de cheque, copia de cheque.                                                                                                                                                                                                                               |
| 11/04/2005         | 209     | INIFOM-Vr-2005-04-017                                                                                | BELLSOUTH          | Servicio de Línea Telefónica Celular, INIFOM Central, periodo 11-04-05 al 10-05-05                  | 17,713.84           | Falta solicitud de Cheque, constancia de entrega de Ck, constancia de registro central de proveedores del estado, contrato de servicio                                                                                                                                                                     |
| 08/04/2005         | 207     | INIFOM-EGR-2005-03-020<br>INIFOM-EGR-2005-03-047                                                     | INIFOM             | Rendición de Fondos Rotativos (Telefonía celular, cancelación)                                      | 7,836.98            | Falta solicitud de orden de pago, falta constancia de entrega de Ck, constancia de registro central de proveedores del estado, y contrato de servicio                                                                                                                                                      |
| 22/04/2005         | 236     | INIFOM-EGR-2005-04-038<br>INIFOM-EGR-2005-04-003                                                     | INIFOM             | Rendición de Fondos Rotativos (Telefonía celular, cancelación)                                      | 10,034.30           | Falta solicitud de CK, constancia de entrega de CK, constancia de registro central de proveedores del estado, y contrato de servicio                                                                                                                                                                       |
| 06/05/2005         | 265     | INIFOM-Vr-2005-05-012                                                                                | ENITEL             | Servicio de Línea Telefónica, INIFOM Central, Periodo 11-03-05 al 10-04-05                          | 647.53              | Falta solicitud de CK, y constancia de entrega de Ck, falta constancia de registro central de proveedores del estado y contrato de servicio                                                                                                                                                                |
| 12/05/2005         | 273     | INIFOM-EGR-2005-04-084                                                                               | ENITEL             | Rendición de Fondos Rotativos                                                                       | 3,760.07            | Falta solicitud de CK, falta una firma de autorizado de CUC, firmas de recibí, nombre e identificación del beneficiario del CK                                                                                                                                                                             |
| 23/05/2005         | 299     | INIFOM-Vr-2005-05-031                                                                                | ENITEL             | Servicio de Telefonía Celular, periodo 29-03-05 al 28-04-05                                         | 24,663.38           | Falta solicitud de CK, y constancia de entrega de Ck, falta constancia de registro central de proveedores del estado y contrato de servicio                                                                                                                                                                |
| 11/08/2005         | 505     | INIFOM-Vr-2005-08-046                                                                                | ENITEL             | Servicio Telefonía Celular, Presidencia y Planificación Institucional, periodo 29-06-05 al 28-07-05 | 6,647.55            | Falta solicitud de Ck y constancia de entrega de Ck, falta registro central de proveedores del estado y contrato de servicio                                                                                                                                                                               |
| 15/08/2005         | 519     | INIFOM-Vr-2005-08-045                                                                                | ENITEL             | Servicio de Línea Celular Asignadas Diferentes Oficinas, periodo 15-08-05 al 14-09-05               | 17,354.26           | Falta solicitud de Ck, se adjunta fotocopia de Ck No 0699547 correspondiente a pago de combustible por un monto de C\$17,354.26, el que corresponde es Ck en pago a telefonía celular, falta constancia de entrega de CK, constancia de registro central de proveedores del estado y contrato de servicio. |
| 22/08/2005         | 553     | INIFOM-Vr-2005-08-086                                                                                | ENITEL             | Servicio de línea Celular Asignada a la presidencia Ejecutiva, periodo 01 al 10-07-05               | 591.61              | Falta solicitud de Ck y constancia de entrega de Ck, falta constancia de registro central de proveedores del estado y contrato de servicio                                                                                                                                                                 |
| 22/08/2005         | 559     | INIFOM-EGR-2005-07-058<br>INIFOM-EGR-2005-07-060<br>INIFOM-EGR-2005-07-106<br>INIFOM-EGR-2005-07-095 | INIFOM             | Rendición de Fondos Rotativos                                                                       | 11,942.26           | Falta solicitud de CK, falta constancia de CK, constancia de registro central de proveedores del estado                                                                                                                                                                                                    |
| 19/10/2005         | 731     | S/N                                                                                                  | INIFOM             | Rendición parcial de la ampliación de fondo del proyecto papu entregado en la resolución 81         | 24,003.58           | Falta firma en solicitud de Ck, falta orden de pago, no se analizo en un cien por ciento la partida debido a que no se proporciono soportes de la rendición de cuentas.                                                                                                                                    |
| 12/10/2005         | 702     | INIFOM-Vr-2005-10-026                                                                                | ENITEL             | Servicio de Líneas Telefónicas de Celular, INIFOM Central                                           | 16,926.12           | Falta solicitud de CK y constancia de entrega de CK                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 11/10/2005         | 700     | INIFOM-Egr-2005-10-038                                                                               | Miguel Ángel Silva | Mantenimiento Correctivo de la Camioneta Mitsubishi placa                                           | 14,170.00           | Falta solicitud de Ck.                                                                                                                                                                                                                                                                                     |

**INSTITUTO NICARAGÜENSE DE FOMENTO MUNICIPAL ( INIFOM)  
ANÁLISIS DE GASTOS CORRIENTES**

**Anexo I**

| Fecha      | No. CUC | No.Comprobante                                                                                           | Beneficiario                        | Concepto                                                                                         | Importe en Córdobas | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------------|---------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 19/10/2005 | 731     | S/N                                                                                                      | INIFOM                              | Rendición parcial de la ampliación de fondo del proyecto papu entregado en la resolución 81      | 46,595.82           | Falta firma en solicitud de Ck, falta orden de pago, no se analizo en un cien por ciento la partida debido a que no se proporciono soportes de la rendición de cuentas adecuadamente                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 18/10/2005 | 719     | S/N                                                                                                      | INIFOM                              | Gastos varios del proy. Fortalecimiento Red de Alcaldes Amigos y Defensores                      | 20,305.00           | Falta solicitud de Ck, falta soportes para justificar el gasto                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 28/10/2005 | 789     | INIFOM-Egr-2005-07-009                                                                                   | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos                                                                    | 53,193.51           | El CUC 789 fue impreso el 12/02/2007 y no tiene la firma de autorizado. El CUE 1230 que pertenece al Numero de Ck. 77 fue impreso el 23/02/07 y no tiene las firmas de Elaborado, Revisado y Autorizado, falta el sello de Cancelado en CUE y orden única de pago, falta constancia de entrega de Ck.                                                                                                                                                                                                                                |
| 07/11/2005 | 811     | INIFOM-VR-2005-11-009                                                                                    | Marlon Javier Castillo              | Servicio de reparación y mantenimiento de camioneta Nissan placa No 17                           | 6,500.00            | Falta solicitud de Ck, falta cotizaciones de los 3 proveedores del servicio únicamente se encuentra cuadro comparativo de cotizaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 07/11/2005 | 812     | INIFOM-VR-2005-11-010                                                                                    | Marlon Javier Castillo              | Pago por fact. No 0487 reparación y mantenimiento de camioneta placa No 177-07                   | 6,850.00            | Falta solicitud de CK.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 07/11/2005 | 808     | INIFOM-VR-2005-11-013                                                                                    | Noel Silva Molina                   | Mantenimiento correctivo de microbús placa No 256-874                                            | 14,550.95           | Falta solicitud de Ck, falta contrato de servicio                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 09/11/2005 | 818     | INIFOM-Egr-2005-10-096                                                                                   | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos( reparación y mantenimiento de vehículo)                           | 117.30              | Falta solicitud de CK, falta soporte correspondiente al monto de C\$ 58.65 el cual complementa el gasto ejecutado en rubro, falta una firma en CUC, orden de pago, listado de Ck, comprobante de anticipo, CUE, y en comprobante de pago.                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 18/07/2005 | 413     | INIFOM-EGR-2005-07-049                                                                                   | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos (Mantenimiento de fotocopiadora)                                   | 10,686.29           | Falta solicitud de CK, una firma en CUC, orden de pago y listado de CK regularizacion, falta las tres cotizaciones, falta orden de compra y orden de recepción compra,                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 28/07/2005 | 448     | INIFOM-VR-2005                                                                                           | XEROX de Nicaragua                  | Servicio de Mantenimiento de Fotocopiadoras                                                      | 14,809.33           | Falta solicitud de CK, faltan cotizaciones de tres oferentes, contrato de servicio, falta registro central de proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 05/09/2005 | 611     | INIFOM-Egr-2005-09-011                                                                                   | XEROX de Nicaragua                  | Servicio de Mantenimiento de Fotocopiadoras                                                      | 16,517.21           | Falta solicitud de CK, faltan cotizaciones de tres oferentes, contrato de servicio, falta registro central de proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 30/09/2005 | 657     | INIFOM-Vr-2005-09-034                                                                                    | XEROX de Nicaragua                  | Servicio de Mantenimiento de Fotocopiadoras                                                      | 13,000.49           | Falta solicitud de CK, faltan cotizaciones de tres oferentes, contrato de servicio, falta registro central de proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 02/03/2005 | 125     | INIFOM-Vr-2005-03-12                                                                                     | TGR-Dirección General de Tecnología | Servicio de Conectividad Computarizado SIGFA, Diciem                                             | 31,110.53           | Falta solicitud de Ck                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 01/09/2005 | 637     | INIFOM-Vr-2005-09-22                                                                                     | TGR-Dirección General de Tecnología | Servicio de Conectividad Computarizado SIGFA, Agosto                                             | 39,963.11           | Falta solicitud de Cheque                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 15/04/2005 | 217     | INIFOM-Vr-2005-04-022                                                                                    | INISER                              | Compra de seguros obligatorios de 23 vehículos propiedad                                         | 26,654.35           | Constancia de entrega de ck en blanco, no existe tres cotizaciones por compra, falta recibo oficial de caja, ni contrato de servicio y constancia de registro central de proveedores                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 09/11/2005 | 818     | INIFOM-VR-2005                                                                                           | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos ( primas y gastos de seguros)                                      | 90.54               | Falta solicitud de CK, falta soporte correspondiente al monto de C\$45.27 el cual complementa el gasto ejecutado en rubro, falta una firma en CUC, orden de pago, listado de Ck, comprobante de anticipo, CUE, y en comprobante de pago                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 07/11/2005 | 813     | INIFOM-Vr-2005-11-011                                                                                    | INISER                              | Pago de póliza de seguro contra incendio según póliza No 10282                                   | 2,153.31            | Faltan tres cotizaciones, se observo que en póliza no tiene la firma de autorizado, y sello de cancelado                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 21/11/2005 | 849     | INIFOM-VR-2005-11-068                                                                                    | INISER                              | Pago de renovación de póliza No A-3331, seguro de vehículos y póliza contra incendios            | 173,052.02          | Falta cotización de tres ofertas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
| 25/11/2005 | 873     | INIFOM-VR-2005-11-086                                                                                    | INISER                              | Pago de póliza de seguro de vida y accidentes del Dr. Jairo Fajardo López, presidente ejecutivo. | 10,759.71           | falta cotizaciones de tres ofertas                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 22/04/2005 | 236     | INIFOM-EGR-2005-03-013<br>INIFOM-EGR-2005-04-002                                                         | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos                                                                    | 41,773.90           | Diferencia de mas en ck soportes para el renglón 299 de CUC 236 de C\$153.30.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 07/10/2005 | 689     | INIFOM-EGR-2005-08-085,<br>INIFOM-EGR-2005-09-055,<br>INIFOM-EGR-2005-08-154,<br>INIFOM- EGR-2005-09-017 | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos                                                                    | 8,897.60            | Diferencia de C\$ 3,242.60 por documentación soporte, falta solicitud en Cks No 354,339, y 334, en Ck No 339 recibo de caja chica No 24 se observo inadecuada contabilización del gasto, este corresponde al renglón 219,en Ck No 334 los gastos clasificados en este fue clasificado en renglón 299, siendo en los renglones 219 y 391, inadecuada clasificación de gasto en Ck No 354 fue clasificado en renglón 299 debiendo ser en renglón 159 , faltan firmas en los Ck de recibí, nombre e identificación del que recibe el Ck |
| 20/10/2005 | 737     |                                                                                                          | INIFOM                              | Rendición de Fondos Rotativos                                                                    | 4,811.43            | El monto rendido del CUC es de 4,811.43 córdobas y la documentación soporte es de 1,861.43 córdobas, por tanto existe una diferencia de 2,950 córdobas, el formato CUC impreso el 12/02/2007. En Ck 353 no tiene solicitud,, la factura de crédito 19784 rendida en ck. 358 es fotocopia, falta solicitud en Ck 360, falta formato de constancia de entrega de ck                                                                                                                                                                    |
| 06/05/2005 | 268     | INIFOM-Vr-2005-05-013                                                                                    | DISNORTE                            | Servicio de Energía Eléctrica y Alumbrado Publico, Corre                                         | 129,124.56          | Falta solicitud de Ck y constancia de entrega de CK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 15/08/2005 | 515     | INIFOM-Vr-2005-08-037                                                                                    | DISNORTE                            | Servicio de Energía Eléctrica y Alumbrado Publico, Corre                                         | 134,667.31          | Falta solicitud de CK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 07/09/2005 | 618     | INIFOM-Vr-2005-09-015                                                                                    | DISNORTE                            | Servicio de Energía Eléctrica y Alumbrado Publico, Corre                                         | 132,497.18          | Falta solicitud de CK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

**INSTITUTO NICARAGÜENSE DE FOMENTO MUNICIPAL ( INIFOM)  
ANÁLISIS DE GASTOS CORRIENTES**

**Anexo I**

| Fecha             | No. CUC | No.Comprobante         | Beneficiario                                   | Concepto                                                                                                                             | Importe en Córdobas | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-------------------|---------|------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 07/10/2005        | 693     | INIFOM-Vr-2005-10-012  | DISNORTE                                       | Servicio de Energía Eléctrica y Alumbrado Publico, Corre                                                                             | 127,486.02          | Falta solicitud de CK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 21/11/2005        | 847     | INIFOM-Vr-2005-11-018  | DISNORTE                                       | Servicio de Energía Eléctrica y Alumbrado Publico, Corre                                                                             | 133,234.78          | Falta solicitud de CK                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| <b>REGLÓN 300</b> |         |                        |                                                |                                                                                                                                      |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 08/08/2005        | 495     | INIFOM-Vr-2005-08-017  | PALADAR S.A                                    | Servicio de alimentación para la capacitación de Proceso Presupuestario                                                              | 14,858.00           | Falta Memo de autorización para capacitación( presidencia y área de recursos humanos), solicitud de CK, programa de actividades del evento realizado, cotización por servicios y contrato de servicio, falta factura de contado y sello en facturas de servicio                                                                                                                |
| 11/08/2005        | 504     | INIFOM-Vr-2005-08-040  | Hotel Las Mercedes                             | Servicios de alimentación, refrigerio, hospedaje y salón de reuniones para la continuidad del ajuste a los sistemas administrativos. | 36,349.37           | Falta Memo de autorización para capacitación( presidencia y recursos humanos),solicitud de CK, lista de participantes, contrato de servicio, firma de cliente en facturas, y faltan cotizaciones de servicios y sello de cancelado en las facturas del servicio                                                                                                                |
| 22/08/2005        | 559     | S/N                    | INIFOM                                         | Rendición de fondos rotativos                                                                                                        | 3,155.28            | La cantidad rendida por renglón 311 es de C\$ 3,155.28 la suma de los soportes en renglón es de C\$12,288.85,lo que indica que los soportes incluyen rendición de gastos no correspondiente a los montos en detalle de muestra, por tanto no permite efectuar un análisis del cien por ciento de la muestra                                                                    |
| 05/10/2005        | 681     | INIFOM-Egr-2005-09-114 | PALADAR S.A                                    | Servicio de Alimentación y Refrigerio en Conferencia sobre La sociedad, gobierno, e información en la cultura política Nicaragüense  | 6,727.50            | Falta solicitud de Ck, contrato de servicio, faltan cotizaciones de 3 ofertas, sello de cancelado en facturas de servicio                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 05/07/2005        | 388     | INIFOM-Vr-2005-06-07   | Bolsa de Noticias                              | Suscripción de Bolsa de Boticas, periodo enero a junio 05                                                                            | 14,955.75           | Falta existencia de orden de compra.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 01/11/2005        | 790     | INIFOM-Vr-2005-10-104  | La Presa S.A                                   | Suscripción de 13 Ejemplares por 6 meses                                                                                             | 10,530.00           | No existe contrato de servicio, cotización de al menos 3 ofertas y no existe orden de compra.                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 01/04/2005        | 190     | INIFOM-VR-2005-04-042  | Dirección General de Contrataciones del Estado | Consumo Real de combustible del mes de Feb/2005                                                                                      | 34,013.38           | Comprobante de pago sin firmas, falta orden de compra, orden de recepción de compra, facturas soportes del gasto                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 19/04/2005        | 228     | INIFOM-VR-2005-04-026  | Dirección General de Contrataciones del Estado | Consumo Real de combustible del mes de Marzo/2005                                                                                    | 35,998.70           | Falta facturas originales de soporte del gasto, falta sello de cancelado, no corroboro los impuesto de ley ni cálculos aritméticos por falta de soporte de las facturas ya que únicamente se adjunta una hoja de consumo                                                                                                                                                       |
| 01/04/2005        | 189     | S/N                    | TGR-Contrataciones del Estado                  | Pago por impresión de cupones del mes de marzo                                                                                       | 167.00              | Falta orden de pago, faltan factura de soporte del gasto, contrato de servicio, orden de compra, orden de recepción de compra, no se corroboro los impuesto de ley ni cálculos aritméticos por falta de soporte de las facturas                                                                                                                                                |
| 17/08/2005        | 534     | INIFOM-Vr-2005-08-207  | Dirección General de Co                        | Cancelación por el combustible, correspondiente al mes de Julio 2005                                                                 | 38,541.73           | Falta facturas soportes de combustible, no se encontró fotocopia de Ck, falta constancia de entrega de Ck y orden de compra.                                                                                                                                                                                                                                                   |
| 17/08/2005        | 535     | INIFOM-Vr-2005-08-129  | TGR- Contrataciones de                         | Impresión de Cupones de Combustibles, Agosto/05                                                                                      | 299.25              | Falta facturas soportes de combustible, no se encontró fotocopia de Ck, falta constancia de entrega de Ck, falta orden de compra.                                                                                                                                                                                                                                              |
| 20/10/2005        | 742     | INIFOM-Egr-2005-10-080 | DICOASA                                        | Suministro de Combustible para la camioneta placa 248-814                                                                            | 800.00              | Falta contrato de servicio, registro central de proveedores del estado.                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
| 20/10/2005        | 739     | INIFOM-VR-2005-10-085  | Dirección General de Co                        | Cancelación por el consumo de combustible correspondiente al mes de Sep/05                                                           | 44,676.76           | Falta soporte originales de facturas que respalden el gasto, falta constancia de registro central de proveedores, constancia de entrega de Ck y fotocopia de Ck, falta orden de compra y orden de recepción de compra                                                                                                                                                          |
| 20/10/2005        | 740     | INIFOM-VR-2005-10-086  | TGR- Contrataciones de                         | Cancelación por costo de impresión de cupones de combustible, correspondiente al mes de Oct/05                                       | 299.25              | Falta soporte originales de facturas que respalden el gasto, falta constancia de registro central de proveedores, constancia de entrega de Ck y fotocopia de Ck, falta orden de compra y orden de recepción de compra                                                                                                                                                          |
| 22/11/2005        | 858     |                        | TGR- Contrataciones de                         | Impresión de combustible, mes de Noviembre/05                                                                                        | 46,696.50           | Pendiente de entrega de contabilidad                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 15/08/2005        | 527     | INIFOM-Vr-2005-08-062  | Comercial San Pablo S.A                        | Adquisición de 9 cartuchos de tinta para impresora CANNON BC3C y 10 Toner para Fotocopiadora PANASONIC                               | 12,266.72           | Falta constancia del Registro Central de Proveedores del Estado, no hay existencia de la orden de recepción de compra, falta firma de entregado en entrada de bodega inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), siendo la clasificación en renglón 366                                                    |
| 15/08/2005        | 528     | INIFOM-Vr-2005-08-064  | XEROX DE NICARAGUA                             | Adquisición de 26 Toner para impresora Xerox Phaser 3420 y 2 toner para fotocopiadora XEROX                                          | 71,232.00           | Falta cotizaciones enviadas por los proveedores, falta constancia de Registro Central de Proveedores del Estado, falta las cotizaciones de los tres proveedores, falta existencia de la orden de recepción de compra, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), debería clasificarse en renglón 366      |
| 17/08/2005        | 538     | INIFOM-Vr-2005-08075   | Suministros de Informáti                       | Compra de 5 cartuchos de Impresora Lexmark color negro para presidencia ejecutiva                                                    | 11,730.00           | Falta solicitud de Ck, falta las cotizaciones de los tres proveedores únicamente esta el Memo selectivo de adquisiciones, constancia del Registro Central de Proveedores del Estado, falta orden de recepción de compra, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos) debiendo ser en 366                    |
| 25/08/2005        | 585     | INIFOM-Vr-2005-08-117  | COMPU SISTEMAS                                 | Tres cartuchos de Toner para impresora de presidencia ej                                                                             | 1,486.78            | Falta solicitud de Ck, Falta cotización existencia de los oferentes que participaron en el proceso de cotización, faltan orden de recepción de compra, en Entrada a bodega 2965 sin firma de entregado, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), siendo en renglón 366 (Tintes, pinturas y colorantes). |

**INSTITUTO NICARAGÜENSE DE FOMENTO MUNICIPAL ( INIFOM)  
ANÁLISIS DE GASTOS CORRIENTES**

**Anexo I**

| Fecha      | No. CUC | No.Comprobante                                                       | Beneficiario                    | Concepto                                                              | Importe en Córdobas | Observaciones                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |
|------------|---------|----------------------------------------------------------------------|---------------------------------|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 24/08/2005 | 568     | INIFOM-Vr-2005-08-119                                                | Compu Sistemas, S.A             | Tres Toner para impresora Lexmar para oficina de atención al Alcalde  | 4,339.65            | Falta solicitud de Ck, falta cotizaciones de las 3 ofertas, falta existencia de la orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 2964 sin firma de entregado por, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), siendo clasificación en renglón 366 (Tintes, pinturas y colorantes).                                    |
| 17/08/2005 | 539     | INIFOM-Vr-2005-08-076                                                | Compu Sistemas S.A              | Compra de Cartuchos de Toner para impresora LEXMAR                    | 12,670.70           | No existe solicitud de Ck, falta cotizaciones de los 3 proveedores, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega 2944 sin firma de entregado por, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), siendo clasificación en renglón 366                                                                                     |
| 17/08/2005 | 540     | INIFOM-Vr-2005-08-074                                                | Importaciones MAVAL             | Compra de 5 Cartuchos de Toner para fax de la presidencia ejecutiva   | 5,210.48            | Falta solicitud de Ck, falta cotizaciones de los 3 oferentes, falta constancia del Registro Central de Proveedores del Estado, falta orden de recepción de compra, inadecuada contabilización del objeto del gasto fue contabilizada en el renglón 369 (Otros Productos Químicos), siendo en renglón 366                                                                                          |
| 15/08/2005 | 520     | INIFOM-Vr-2005-08-052                                                | Comercial San Pablo, S.         | Adquisición de un disco duro, teclado y Mouse                         | 2,135.63            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de las tras ofertas únicamente se encuentra Acta de de acuerdos,falta recepción de compra, entrada de bodega (numero 2900) sin firma de entregado, orden de compra (numero 0077)y solicitud de compra por cotización no están debidamente firmadas, inadecuada contabilización por objeto del gasto fue clasificado en renglón 391, siendo en renglón 437 |
| 15/08/2005 | 514     | INIFOM-Vr-2005-08-057                                                | Librería D <sup>o</sup> leo S.A | Adquisición de materiales y útiles de oficina                         | 37,770.70           | Falta solicitud de Ck, falta cotizaciones de los 3 oferentes únicamente están la acta de acuerdo, falta documento de recepción de compra, formato de entrega de bodega falta firma de entregado, orden de compra de bienes y servicios numero 098-2005 no tiene firma de aceptado proveedor                                                                                                       |
| 15/08/2005 | 522     | INIFOM-Vr-2005-08-050                                                | Servicios Mundiales S.A         | Adquisición de 2 toner para la impresora Lexmark 12A7462              | 3,974.88            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de las tres ofertas, únicamente esta acta de acuerdo, falta recepción de compra, hoja de entrada a bodega sin firma y orden de compra de bienes y servidos (numero 086) también sin firma de aceptado, mala contabilización del gasto se clasifico en renglón 391 debiendo ser en renglón 366                                                             |
| 15/08/2005 | 526     | INIFOM-Vr-2005-08-061                                                | Compu Sistemas S.A              | Adquisición de 5 toner para impresora                                 | 8,022.77            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de las tres ofertas, únicamente esta acta de acuerdo, falta recepción de compra, hoja de entrada a bodega sin firma y orden de compra de bienes y servidos (numero 086) también sin firma de aceptado, mala contabilización del gasto se clasifico en renglón 391 debiendo ser en renglón 366                                                             |
| 22/08/2005 | 559     | INIFOM-Egr-2005-06-002 INIFOM-Egr-2005-04-005 INIFOM-Egr-2005-07-032 | INIFOM                          | Rendición de Fondos Rotativos                                         | 528.29              | EN el CUC 559 monto rendido global es de C\$ 528.29 y la documentación soporte suma C\$ 1,142.27, existe una diferencia C\$ 613.98, los Cks soportes que lo conforman los siguientes: CUE 574 se rinde un monto de C\$ 400, CUE 573 se rinde un monto de C\$ 478.78, CUE 810 se rinde un monto de C\$ 143.75 y CUE 268 se rinde un monto de C\$ 119.74. No existe constancia de entrega de Ck.    |
| 15/08/2005 | 524     | INIFOM-Vr-2005-08-066                                                | Servicios Mundiales             | Adquisición de 3 Memorias USB                                         | 2,919.51            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de lo 3 oferentes únicamente se encuentra acta de acuerdos, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 2904 sin firma de entregado, inadecuada contabilización del gasto se clasifico en renglón 393 siendo su clasificación en renglón 391.                                                                                             |
| 24/08/2005 | 567     | INIFOM-Egr-2005-08-107                                               | Servicios Mundiales S.A         | Compra de un Disco Duro de 80GB 7200 RPM                              | 1,533.05            | Falta solicitud de CK, falta cotización de los 3 oferentes, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 2950 sin firma de entregado, inadecuada contabilización por objeto del gasto debiendo ser en renglón 437                                                                                                                                                                  |
| 15/08/2005 | 521     | INIFOM-Vr-2005-08-051                                                | Mauricio Mena Molina            | Papel higiénico jumbo y papel toalla                                  | 4,835.00            | Falta solicitud de Ck, cotización de al menos 3 ofertas únicamente se encuentra acta de acuerdos, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 2905 sin firma de entregado.                                                                                                                                                                                                        |
| 15/08/2005 | 512     | INIFOM-Vr-2005-08-060                                                | Servicio de Limpieza            | Adquisición de dos Exprimidores de Lampazos para el área de consejera | 3,337.86            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de 3 ofertas únicamente se encontró acta de acuerdos, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 2918 sin firma de entregado                                                                                                                                                                                                             |
| 22/11/2005 | 851     | INIFOM-Vr-2005-11-060                                                | INQUIDSA                        | Productos de Limpieza                                                 | 1,432.66            | Falta de cotización de al menos 3 ofertas, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 3091 sin firma de entregado                                                                                                                                                                                                                                                                |
| 24/11/2005 | 863     | INIFOM-Vr-2005-11-073                                                | INQUIDSA                        | Compra de Papel Higiénico jumbo y Servilletas de Papel                | 4,853.03            | Falta solicitud de Ck, falta cotización de al menos 3 ofertas, falta orden de recepción de compra, entrada a bodega numero 3100 sin firma de entregado                                                                                                                                                                                                                                            |
|            |         |                                                                      |                                 |                                                                       |                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |

Fuente: Tomado de los Comprobantes Únicos Contables (CUC) proporcionados por la DAF de INIFOM