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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
REGLÓN 100						
25/10/2005	773	INIFOM-Egr-2005-10-077	Jairo Antonio Fajardo	Gastos de representación en el exterior	17,050.00	Recibo Oficial de Caja 4132 del día 16-12-05 a nombre de Jairo Antonio Fajardo por el monto de C\$ 8,100.31 es fotocopia
08/02/2005	33	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Este monto es financiado en un 20% por la contrapartida nacional, reembolso de adelanto de salario de la Sra. Maria concepción pastrana fiallos correspondiente al mes de feb/2005	2,100.00	Falta firma en Constancia de entrega de Ck
10/02/2005	39	INIFOM-Vr-2005-02-045	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del fortalecimiento snip correspondiente al mes de febrero 2005	19,810.25	Comprobante Varios numero INIFOM-Vr-20085-02-045 no tiene la firma de elaborado ni aprobado y no tiene el sello de cancelado. Planilla no esta firmada por empleados.
10/02/2005	42	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Primera deducción a Sandra del Socorro Zúñiga morales en concepto de reembolso de anticipo no justificado del fondo social suplementario mes de feb/2005	1,839.75	No tiene solicitud de Ck. La planilla no tiene firma de los empleados
10/02/2005	43	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del programa de apoyo a la descentralización y desarrollo local, apdel, correspondiente al mes de febrero 2005	23,600.00	Planilla de pago no se encuentra firmado por los empleados.
10/02/2005	46	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del proyecto apoyo a las poblaciones urbanas de Estelí, Matagalpa, Jinotega PAPU, correspondiente al mes de enero 2005	14,140.00	Planilla de Pago no se encuentra firmado por los empleados.
10/02/2005	49	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del proyecto apoyo a las poblaciones urbanas de estelí, Matagalpa, (No hay sugerencias) papu, correspondiente al mes de febrero 2005	41,074.50	Planilla de Pago no se encuentra firmado por los empleados.
10/02/2005	50	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del proyecto apoyo a las poblaciones urbanas de estelí, Matagalpa, (No hay sugerencias) papu, correspondiente al mes de febrero 2005	14,140.00	Planilla de Pago no se encuentra firmado por los empleados. No se encontró comprobante de pago.
23/02/2005	78	INIFOM-Vr-2005-02-025	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de salarios del fortalecimiento snip correspondiente al mes de marzo del 2005	19,810.25	Planilla de Pago no se encuentra firmado por los empleados.
23/02/2005	79	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Segunda deducción a Sandra del socorro Zúñiga morales en concepto de reembolso de anticipos no justificado del fondo social suplementario marzo 2005	1,839.75	Planilla de Pago no se encuentra firmado por los empleados.
25/02/2005	99	INIFOM-Vr 2005-02-024	Roberto Blandon Sánchez	Pago de liquidación final de Roberto Daniel blandon Sánchez, por renuncia al 31-12-2004. Se incluyen vacaciones y décimo tercer mes proporcionales.	10,616.66	Liquidación Final no tiene la Firma elaborado por: Maria Mercedes Pérez Escobar encargado de Nomina.
12/02/2005	62	INIFOM-Egr-2005-02-20	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	1,403,536.01	Falta constancia de retenciones por el monto de C\$ 290,808.04 , numero de comprobante 00008 no tiene la firma del director de tesorería. Planilla de pago no tiene firma de los empleados.
23/02/2005	84	INIFOM-Egr-2005-02-051, INIFOM-Egr-2005-02-120 , INIFOM-Egr-2005-02-051	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	1,435,294.89	CUC numero y orden única de pago numero 84 del 23-02-05 no tiene el sello de cancelado
08/02/2005	32	INIFOM-Vr-2005-02-019	Inifom-Plan Nomina	Pago de salarios de nomina inifom-spdmr- banco mundial, correspondiente al mes de febrero 2005, numero de empleado 149. Este monto es financiado en un 20% por la contrapartida nacional fuente 14	350,200.65	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró documentos soporte.
26/02/2005	103	INIFOM-Vr-2005-02-28	Clara Elena Moncada Vetando	Este monto es financiado en un 20% por la contrapartida nacional, pago de liquidación final por rescisión de contrato al 31-12-04	7,866.72	No se encontró solicitud de Ck.
04/02/2005	58	INIFOM-Vr-2005-02-069	Juan Rafael Sandoval Torres	Liquidación final del Sr. Juan Rafael Sandoval torres por rescisión de contrato al 31/12/04, se incluyen vacaciones y 20% del décimo mes proporcional e indemnización por año de servicio	18,380.31	comprobante de pago no tiene sello de Cancelado
25/02/2005	90	INIFOM-Vr-2005-02-023	Eduardo José Urbina Noguera	Este Monto Es Financiado En Un 20% Por La Contrapartida Nacional. Pago De Liquidación Final Por Rescisión De Contrato Al 31-01-01, Incluyen Vacaciones e Indemnización Por Un Año De Servicio y 20% de Décimo Tercer Mes Proporcional	27,183.34	No se encontró solicitud de Ck.
22/02/2005	76	INIFOM-Vr-02-18	Leonid Xavier Zapata Pineda	Pago de liquidación final del sr. Leonid Xavier zapata pineda, por rescisión de contrato al 31-12-04, incluyen vacaciones y 20% de décimo tercer mes proporcional e indemnización por un año de servicio	18,630.01	Comprobante de pago no tiene sello de cancelado
				Sub Total	3,261,091.93	
21/06/2005	358	INIFOM-Egr-2005-06-033, INIFOM-Egr-2005-06-034, INIFOM-Egr-2005-06-065, INIFOM-Egr-2005-06-035, INIFOM-Egr-2005-06-036	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición parcial del proyecto papu del periodo mayo a junio de la - constitución de fondo rotativos de la donación CEE de la cuenta corriente en euros numero 59-006 2mhcp-re/pry nic/b7-3120/2000/0015 crédito final al bañero a la cuenta en euros numero 10-91424715394 nominada inifom-donación-CEE- apoyo a la población urbana estelí Matagalpa y (No hay sugerencias) monto enero en euro 136,289.19 por el tipo de cambio 1.3042 monto en córdobas 2912566.86 en dólares 177,748.36 el 21-01-05 tipo de cambio 16.3859	109,848.38	No se encontró orden única de pago, falta sello de cancelado. En ck. No 20026 y 20021 por suma de C\$ 19,951.10 se contabilizo en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios siendo lo correcto en el renglón 114 Aporte Patronal.

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
02/06/2005	318	INIFOM-Vr-2005-06-004	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del fortalecimiento snip correspondiente al mes de junio del 2005	16,650.00	La Planilla no presenta las firmas de los empleados.
03/06/2005	324	INIFOM-Vr-2005-02-002	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salarios del programa de apoyo a la descentralización y desarrollo local apel, proyecto numero 16 correspondiente al mes de junio 2005	26,700.00	La Planilla no presenta las firmas de los empleados.
13/06/2005	341		Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Legalización del proyecto de gestión de riesgos en proceso de planificación	178,982.65	No se encontró documentos soportes.
21/06/2005	311	SPDMR-INIFOM-Egr-2005-05-027, SPDMR-INIFOM-Egr-2005-04-044	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	1,377,681.07	El formato CUC 311 fue impreso el día 15-02-07 y no tiene sello de cancelado. En ck numero 1267, 1268, 1270, 1273, 125 y 1293 no tiene CUE y solicitud de Ck. Se encontró fotocopia planilla en Ck. 1267.
23/06/2005	363	SPDMR-INIFOM-Egr-2005-05-143,	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	1,378,984.00	CUC 363 con fecha 22-06-05 fue impreso el 15-02-07 y no tiene la firma Autorizada, Los Cks 1336, 1335, 1333 y 1394 no tiene CUE, solicitud de Ck y orden de Pago.
03/08/2005	482	INIFOM-Vr-2005-08-024	Instituto Nacional Tecnológico	Aporte del 2% a inatec del proyecto apel correspondiente al mes de agosto 2005	472.00	No se encontró solicitud de Ck. Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios debiendo ser lo correcto en renglón 193 Aporte Patronal Inatec
03/08/2005	481	INIFOM-Vr-2005-06-025	Instituto Nicaragüense Seguridad Social	Pago de inss patronal de la nomina de apel correspondiente al mes de agosto 2005	3,540.00	No se encontró Solicitud de Ck. Se contabilizo en el Renglón 131 pago INSS Patronal y lo correcto es en el Renglón 114 Aporte Patronal
29/08/2005	595	INIFOM-Egr-8-039, INIFOM-Egr-8-038, INIFOM-Egr-8-037	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición parcial proyecto papu correspondiente al periodo de 01 junio al 09 de agosto 2005 constitución de fondo rotativo de la donación CEE de la cuenta corriente en euro numero 59-0062mhcpre/pry.nic/b7-3120/2000/00/0015-inifom con crédito final banpro a la cuenta en euro numero 100-91424715394 denominada inifom donación-CEE-apoyo a la población urbanas estelí, Matagalpa, (No hay sugerencias) monto en euros 136,289.19 por tipo de cambio 1.3042 monto en cordobas 62912516.85 monto en dólares 17774836 con fecha 26-01-2005 tipo de cambio 16.3889	164,957.70	En el Informe de ejecución del proyecto PAPU periodo del 01-06 al 09-08 2005 se contabilizaron en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorio mientras que lo correcto es 193 Aporte Patronal Inatec. Los pagos de Inatec corresponderían los siguientes montos mes Junio CS 1,877.95, julio CS 1,906.08, y agosto CS 1,824.54.
02/08/2005	468	INIFOM-Vr-2005-08-013	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Complemento de deducción del inss laboral del proyecto snip, correspondiente al mes de mayo 2005. El cual fue cancelado por el inifom adjunto planilla	85.63	No se encontró solicitud de ck. No se encontró orden de pago de Ck. Inadecuada contabilización del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto se contabilizo en el Renglón 131 debiendo ser lo correcto en el Renglón 159 "Otros Pagos Por Asistencia Social al Personal".
03/08/2005	483	INIFOM-Vr-2005-08-026	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Complemento de deducción de cuota de inss laboral correspondiente al mes de mayo 2005	50.65	No tiene solicitud de Ck.
24/08/2005	570	INIFOM-Vr-2005-08-095	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salario de planilla del snip, correspondiente al mes de septiembre 2005	25,200.00	La planilla no presenta las firmas de los empleados.
25/08/2005	575	INIFOM-Vr-2005-08-100	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Salario del personal panilla apel-tesoro, correspondiente al mes de septiembre del 2005	23,600.00	La planilla no presenta las firmas de los empleados.
31/08/2005	599	INIFOM-Egr-2005-07-005, INIFOM-Egr-2005-07-062, INIFOM-Egr-2005-07-025	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Legalización del programa fortalecimiento de la red de alcaldes amigos y defensores de las niñas y niños, ejecución periodo correspondiente al 21 de junio al 20 de julio.	34,731.22	La documentación soporte no contienen sello de cancelado. No se encontró el CUE de gastos. En ck. Número 196 del 5 de julio 2005 el documento (nomina) soporte es fotocopia .En ck. Numero 199 con fecha 15 de julio 2005 documento soporte es fotocopia. En ck 190 planilla no tiene firma de los empleados.
22/08/2005	560	INIFOM-Egr-2005-07-217	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	354,261.59	El CUC fue impreso el día 15-02-07. No se adjunto orden única de pago. La lista de Cks regularizados no tiene el sello de cancelado. Inadecuada clasificación del gasto en relación con el clasificador por objeto del gasto, ya que todo se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en renglón 193 Aporte al Inatec, 137 Aporte Patronal y 143 Aporte Patronal al INSS
24/08/2005	566	INIFOM-Egr-08-111, INIFOM-Egr-08-031, INIFOM-Egr-08-30	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	1,600,295.92	No existe orden única de pago y listado de cheques regularizados. Falta sello de cancelado. El formato CUC fue impreso el 15-02-2007. Los cheques numero 1613 por la cantidad de CS 8,210.11, Ck. numero 1567 por CS 88,306.42, Ck 1529 por CS 130.00 y Ck numero 1490 por CS 78,811.62 suman CS 175,458.15 se clasificaron en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios siendo lo correcto en el renglón 137 Aporte Patronal. No se encontró formato CUE.
02/08/2005	465	INIFOM-Vr-2005-08-008	Inifom-Plan Nomina	Pago de nomina de salario del proyecto snip correspondiente al mes de agosto 2005	25,114.37	No se encontró solicitud de Ck. Planilla de pago no tiene la firma de los empleados.
03/08/2005	479	INIFOM-Vr-2005-08-023	Inifom-Plan Nomina	Pago de salario de la nomina del proyecto apel, correspondiente al mes de agosto 2005	23,549.35	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
24/10/2005	761	INIFOM-Vr-2005-10-060	Instituto Nacional Tecnológico	Aporte del 2% a inatec correspondiente a planilla de cargos transitorios noviembre 2005.	1,111.76	No se encontró la solicitud de Ck. Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en el renglón 193 (Aporte Inatec)
28/10/2005	787	INIFOM-Vr-2005-10-100	Instituto Nacional Tecnológico	Aporte del 2% a inatec correspondiente a salario mensual de sr. Mauricio napoleón mairena, asesor laboral según contrato de un mes de vigencia del 1-10-05 al 31-10-05 incluye salario y vacaciones acumulados	275.75	No se encontró la solicitud de Ck. Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en el renglón 193 (Aporte Inatec)
04/10/2005	670	INIFOM-Vr-2005-10-049	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salario de planilla del snip, correspondiente al mes de octubre-2005	25,200.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
07/10/2005	690	INIFOM-Vr-2005-08-130	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	280.00	Falta constancia de retenciones a nombre de Ernesto Briones Peralta. En ck. numero 1048 no tiene firma de tesorería. Adendum primero al contrato de consultaría por producto CN-49-09-04/SPDMR es fotocopia
19/10/2005	728	INIFOM-Egr-2005-08-050, INIFOM-Egr-2005-08-052, INIFOM-Egr-2005-08-059	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	116,695.17	El CUC fue impreso 15-02-07. Inadecuada clasificación del gasto en relación por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en renglón 143 Aporte Patronal al INSS, 137 Aporte Patronal y 193 Aporte al Inatec.

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
21/10/2005	743	INIFOM-Egr-2005-07-065, INIFOM-Egr-2005-07-076, INIFOM-Egr-2005-07-054	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Legalización del programa de fortalecimiento de la red de alcaldes amigos y defensores de las niñas y niños ejecución del periodo 15 de julio al 12 de septiembre del año 2005	126,631.89	Documentos soportes equivale a monto de C\$ 126,579.39 y el renglón 131 es de C\$ 126,631.89 habiendo una diferencia de C\$ 52.50 la diferencia corresponde en que el informe de ejecución se refleje un monto de C\$ 471.78, debiendo ser con el monto del Ck. numero 213 al que le corresponde C\$ 417.78 por tanto se contabilizo con una diferencia de C\$ 52.50. En Ck. 222 no se adjunta hoja de liquidación de la Lic. Evelin Pinto Centeno. En el Ck. numero 204, Ck. numero 209 y numero 224 existe inadecuada contabilización del gasto al ser contabilizado en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios siendo lo correcto en el renglón 143 Aporte Patronal. En Ck. numero 211 se contabilizo en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios siendo lo correcto en el renglón 193 Aporte Patronal Inatec. En Ck. numero 215 se contabilizo en el renglón 131 siendo lo correcto en el renglón 119 Otras Compensaciones Adicionales Al Sueldo. Se observo ademas que la planilla de pago no tiene firma de empleados. El formato CUC no tiene CUE, orden única de pago y sello de cancelado.
21/10/2005	749	INIFOM-Vr-2005-10-073	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de planilla de salario de planilla del snip, correspondiente al mes de noviembre-2005	25,200.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
24/10/2005	754	INIFOM-Vr-2005-10-061	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Salario Del Personal Panilla Apdel-Tesorero, Correspondiente Al Mes De Noviembre Del 2005.	23,600.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
04/10/2005	661	INIFOM-Vr-2005-09-039	Inifom-Plan Nomina	Pago de salarios planilla de cargos transitorios, correspondiente al mes de octubre /2005.	20,160.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
24/10/2005	762	INIFOM-Vr-2005-10-056	Inifom-Plan Nomina	Pago de salarios planilla de cargos transitorios, correspondiente al mes de noviembre /2005.	55,588.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
02/12/2005	906	INIFOM-Vr-2005-12-011	Instituto Nicaragüense De Seguridad Social (Inss)	Pago de inss patronal de la planilla de apdel, correspondiente al mes de diciembre 2005	3,540.00	No tiene Solicitud de Ck.
06/12/2005	922	INIFOM-Vr-2005-12-030	Instituto Nicaragüense De Seguridad Social (Inss)	Pago de inss patronal, planilla papu contrapartida correspondiente al mes de diciembre del 2005	3,831.60	No tiene Solicitud de Ck.
06/12/2005	924	INIFOM-Vr-2005-12-03	Instituto Nicaragüense De Seguridad Social (Inss)	Pago de inss patronal, de la planilla de salario de pregestión - contrapartida, correspondiente al mes de diciembre 2005	11,108.25	Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en el renglón 131 Sueldo y Cargos Transitorios debiendo ser en el renglón 137 Aporte Patronal.
06/12/2005	927	INIFOM-Vr-2005-12-004	Instituto Nicaragüense De Seguridad Social (Inss)	Pago del inss patronal, correspondiente a planilla de empleados que se pagan con fondos del fortalecimiento snip correspondiente al mes de dic/2005	3,780.00	Inadecuada la clasificación del gasto en relación con el clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en el renglón 131 Sueldo Cargo Transitorio, debiendo ser en renglón 137 Aporte Patronal
02/12/2005	904	INIFOM-Vr-2005-12-02	Instituto Nacional Tecnológico	Pago de inatec de la planilla de apdel correspondiente al mes de diciembre 2005	472.00	No se encontró Solicitud de Ck. Se contabilizo en el Renglón 131 Sueldo Cargo Transitorio y lo Correcto Renglón 193 Aporte Inatec
06/12/2005	923	INIFOM-Vr-2005-12-031	Instituto Nacional Tecnológico	Aporte del 2% del inatec, correspondiente a nomina papu contrapartida mes de diciembre del 2005	510.88	Inadecuada clasificación del gasto en relación con el clasificador del gasto, se contabilizo en el Renglón 131 Sueldo Cargo Transitorio y lo Correcto Renglón 193 Aporte Inatec
06/12/2005	925	INIFOM-Vr-2005-12-037	Instituto Nacional Tecnológico	Pago de inatec, de la planilla de pregestión contrapartida, correspondiente al mes de diciembre 2005	1,481.10	Inadecuada clasificación del gasto en relación con el clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en el renglón 131 Sueldos Cargos Transitorios y lo correcto es en el renglón 193 Aporte Patronal Inatec. No se encontró solicitud de Ck.
06/12/2005	928	INIFOM-Vr-2005-12-005	Instituto Nacional Tecnológico	Pago de aporte del 2% a inatec, deducido en planilla de empleados pagados con fondos del fortalecimiento snip correspondiente al mes de dic 2005	504.00	No se encontró Solicitud de Ck. Inadecuada clasificación del gasto en relación con el clasificador por el objeto del gasto, se contabilizo en el Renglón 131 Sueldo Cargo Transitorio y debiendo ser Renglón 193 Aporte Inatec
01/12/2005	893	INIFOM-Vr-200511-095	Mauricio Napoleón Mairena	Salario mensual del sr. Mauricio napoleón mairena, asesor laboral según contrato y adendum, corresponde al periodo 01-12-2005 al 31-12-2005, incluye salario décimo tercer mes proporcional, vacaciones acumuladas, aporte laboral, aporte laboral, inatec	14,848.17	Fotocopia de Adendum de Contrato individual de trabajo, no se adjunta contrato original.
01/12/2005	897	INIFOM-Vr-2005-11-090	Mauricio Napoleón Mairena	Salario mensual del sr. Mauricio napoleón mairena, asesor laboral según contrato y adendum, este corresponde al periodo 01-11-2005 al 30-11-2005, incluye salario (2/3) décimo tercer mes proporcional, vacaciones acumulada, aporte laboral, aporte laboral, inss e inatec	14,848.17	Fotocopia Adendum Contrato individual de trabajo carece del contrato original.
13/12/2005	952	INIFOM-Vr-2005-12-073	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Reembolso a la fuente del tesoro por pago efectuado a la planilla de d	19,661.37	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
21/12/2005	987	INIFOM-Egr-2005-09-005	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	277,695.88	El formato CUC impreso 15-02-07 y carece de sello de cancelado.
31/12/2005	1,005	INIFOM-Egr-2005-11-016, INIFOM-Egr-2005-11-018, INIFOM-Egr-2005-11-022, INIFOM-Egr-2005-11-023,	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	90,659.07	Formato CUC fue impreso el día 15-02-07. Inadecuada clasificación del gasto en relación con el clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser al 143 Aporte Patrona al INSS, 137 Aporte Patronal y 193 Aporte al INATEC. El formato CUC, orden única de pago, y listado de Cks Regularizado no tiene el sello de cancelado.
31/12/2005	1,013	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Regularización de los recursos externos de la donación al programa de apoyo al fortalecimiento municipal en chontales, coma lapa y cuapa del 20 de octubre al 31 oct/2005	39,994.92	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck. Falta el sello de cancelado. No se encontró soportes de gasto únicamente se adjunta un informe de ejecución del proyecto "Apoyo de Fortalecimiento Municipal APEM Chontales.
02/12/2005	902	INIFOM-Egr-2005-11-049, INIFOM-Egr-2005-11-045, INIFOM-Egr-2005-11-032, INIFOM-Egr-2005-11-033,	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	2,960,168.69	Formato CUC impreso el día 15-02-07, listado de Cks regularizados impresos 15-2-07 y sin sello de cancelado. Se contabilizaron en el renglón 131 Sueldos de Cargos Transitorios los siguientes Ck que continuación detallamos: 1- Ck número 1670 con fecha 06-09-05 por el valor de C\$ 5,314.20, Ck número 1854 con fecha 04-11-05 por el valor de C\$ 994.955, Ck número 1826 con fecha 31-10-05 por valor de C\$ 246,785.85, Ck número 1888 con fecha 16-11-05 por el valor de C\$ 1,178.82, Ck numero 1762 con fecha 05-10-05 por el valor de C\$ 257,756.55, Ck número 1886 con fecha 16-11-05 por el valor de C\$ 1,178.82, debiendo ser en el renglón 137 Aporte Patronal segun clasificador por objeto del gasto. 2- Los Cks número 1887 con fecha 16-11-05 por valor de C\$ 491.18, Ck número 1857 con fecha 04-11-05 por valor de C\$ 414.56, Ck número 1825 con fecha 31-10-05 por valor de C\$ 102,827.68, Ck número 1886 con fecha 16-11-05 por valor de C\$ 491.18, debiendo ser lo correcto en el renglón 143 Aporte Patronal Inss segun el clasificador por objeto del gasto. 3- Los Ck número 1889 con fecha 16-11-05 por valor de C\$157,185,314.20, Ck número 1855 con fecha 04-11-05 por valor de C\$ 132.66, Ck número 1829 con fech

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
27/12/2005	991	INIFOM-Egr-2005-11-094, INIFOM-Egr-2005-11-063, INIFOM-Egr-2005-11-028	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	4,460,883.77	Formato CUC fue impreso el 15-02-07. En lista de Ck. Regularizados NC/991 el Ck. Numero 1978 aparece en el reporte como gastos y físicamente se encuentra anulado. El Ck. numero 991 la orden única de pago no tienen sello de cancelado. Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en renglón 143 Aporte Patronal al INSS, 193 Aporte al INATEC y 137 Aporte Patronal
02/12/2005	903	INIFOM-Vr-2005-12-009, INIFOM-Vr-2005-12-013	Inifom-Plan Nomina	Pago de salario de la planilla de apdel - tesoro correspondiente al mes de diciembre 2005	23,600.00	Pago de Planilla no tiene firma de los empleados.
05/12/2005	911	INIFOM-Vr-2005-12-015, INIFOM-Vr-2005-12-016	Inifom-Plan Nomina	Pago de planilla de incentivo al personal de auditoria interna pagada con fondos de pregestión contra partida correspondiente al mes dic/2005	26,992.80	Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo al renglón 131 Pago de Planilla de Incentivo no apareciendo este concepto en el clasificador por objeto del gasto. No se adjunta una planilla con el que recibí conforme de cada empleado. El formato CUC numero 560, orden única de pago, y lista de Ck regularizado no tiene el sello de cancelado.
05/12/2005	914	INIFOM-Vr-12-033, INIFOM-Vr-12-034	Inifom-Plan Nomina	Pago de salarios del personal de la planilla pregestión correspondiente al mes de diciembre	74,055.00	Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en renglón 131 debiendo ser en renglón 143 Aporte Patronal al INSS, 193 Aporte al INATEC, 137 Aporte Patronal
05/12/2005	915	INIFOM-Vr-2005-12-21	Inifom-Plan Nomina	Pago de salarios del personal de cargos transitorios correspondiente al mes de diciembre 2005	55,588.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
06/12/2005	920	INIFOM-Vr-2005-12-027, INIFOM-Vr-2005-12-028	Inifom-Plan Nomina	Cancelación de salarios del personal planilla papu contrapartida	25,544.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
06/12/2005	921	INIFOM-Vr-2005-12-25	Inifom-Plan Nomina	Cancelación de salario del personal planilla papu contrapartida, correspondiente al mes de dic/2005	42,772.25	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
06/12/2005	926	INIFOM-Vr-12-025	Inifom-Plan Nomina	Pago de salario correspondiente al mes de diciembre 2005, a empleados que laboran en inifom y son pagados con el fondo del fortalecimiento snip	25,200.00	Planilla de pago no tiene la firma de los empleados
08/02/2005	37	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal, correspondiente a nomina del spdmr, del mes de febrero 2005	229,225.80	No se encontró solicitud de Ck. Constancia de entrega de cheque en blanco. No se encontró comprobante de pago.
10/02/2005	40	INIFOM-Vr-2005-03-08	INIFOM	Pago de aporte patronal planilla del fortalecimiento snip correspondiente al mes de febrero	3,012.00	No se encontró solicitud de Ck. El comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, aprobado y no tiene sello de cancelado.
14/02/2005	61	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal por liquidación final del lic. Benjamín Hernández, por renuncia al 15/01/05	3,792.60	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
21/02/2005	68	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal, por liquidación final del sr. William Nemesio Bazo berrios, por rescisión de contrato al 31-12-04	445.50	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
22/02/2005	77	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal por liquidación final del sr. Leonid Xavier zapata pineda, por rescisión de contrato al 31-12-04	387.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
23/02/2005	81	S/N	INIFOM	Pago de aporte patronal planilla del fortalecimiento snip correspondiente al mes de marzo/05	3,012.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
25/02/2005	91	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal por liquidación final del sr. Eduardo José Urbina noguera, por rescisión de contrato al 31-01-05	544.50	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
25/02/2005	96	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal por liquidación final de la sra. Lucia del carmen Gómez herrera, por rescisión de rescisión de contrato al 31-12-04	245.25	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
25/02/2005	100	INIFOM-Vr-2005-03-042	INIFOM	Pago de inss patronal, por liquidación final de Roberto Daniel blandon Sánchez, por renuncia al 31-12-04 del proyecto pro empleo	732.00	comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, ni aprobado y no tiene el sello de cancelado. No se encontró Constancia de Entrega de Ck.
25/02/2005	102	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal del sr. Raúl Fonseca alonso de liquidación final por rescisión de contrato al 31-12-04	333.00	No se encontró solicitud de Ck. Constancia de entrega de Ck. en blanco. No se encontró comprobante de pago.
26/02/2005	104	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal de liquidación final de la sra. Clara Elena Moncada vetando por rescisión de contrato al 31-12-04	69.75	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró Comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
26/02/2005	105	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal de liquidación final del sr. Arnulfo José Gómez monje, por rescisión de contrato al 31-12-04	99.00	No se encontró solicitud de Ck. Constancia de entrega de Ck en blanco. No se encontró comprobante de pago.
28/02/2005	111	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal del sr. Rubén Alberto castro cerda, de liquidación final por rescisión de contrato al 31-12-04	245.25	No se encontró solicitud de Ck. Constancia de entrega de Ck en blanco. No se encontró comprobante de pago.
01/03/2005	116	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal, correspondiente a nomina del spdmr, del mes de marzo 2005	225,543.00	No se encontró solicitud de Ck. Constancia de entrega de Ck en blanco. No se encontró comprobante de pago.
02/03/2005	132	INIFOM-Vr 2005-03-065	INIFOM	Pago de inss patronal por renuncia del sr. Remigio Antonio Velásquez Zeledón al 06/01/05	92.70	comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, ni aprobado, y no tiene el sello de cancelado. No se encontró Constancia de Entrega de Ck.
11/03/2005	162	INIFOM-Vr-2005-03-066	INIFOM	Pago de inss patronal correspondiente a los meses de febrero y marzo 2005	1,012.00	No se encontró solicitud de Ck. Comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, ni aprobado y no tiene el sello de cancelado. Constancia de entrega de Ck. en blanco
31/03/2005	180	S/N	INIFOM	Pago de aporte patronal planilla del fortalecimiento snip correspondiente al mes de abril/2005	2,865.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. Constancia de entrega de Ck no se encontró
01/04/2005	192	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal correspondiente a nomina del spdmr, del mes de abril 2005	279,846.75	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. Constancia de entrega de Ck. en blanco.
07/04/2005	204	S/N	INIFOM	Pago de inss patronal por liquidación final del sr. Paúl del carmen Ulloa Mayorga, por renuncia al 28-02-04	356.40	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró Constancia de entrega de Ck.
29/04/2005	247	S/N	INIFOM	Pago de aporte patronal planilla del fortalecimiento snip correspondiente al mes de mayo/2005	2,292.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
08/02/2005	36	S/N	INATEC	Aporte del 2% a inatec, correspondiente a nomina del spdmr del mes de febrero 2005	35,278.20	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. Constancia de entrega de Ck. en blanco.
10/02/2005	41	S/N	INATEC	Pago del aporte del 2% a inatec, correspondiente a planilla de fortalecimiento snip del mes de feb/2005	433.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
10/02/2005	48	S/N	INATEC	Pago del 2% aporte inatec de la planilla de apoyo a las poblaciones urbanas de estefi, Matagalpa. (No hay sugerencias) papu correspondiente al mes de enero 2005	282.80	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró constancia de entrega de Ck.
10/02/2005	53	INIFOM-Vr-2005-03-051	INATEC	Pago del 2% aporte inatec de la planilla de apoyo a las poblaciones urbanas de estefi, Matagalpa. (No hay sugerencias) papu correspondiente al mes de febrero 2005	282.80	Comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, aprobado y no tiene sello de cancelado. No se encontró solicitud de Ck. No se encontró constancia de entrega de Ck.
23/02/2005	80	INIFOM-Vr-2005-03-044	INATEC	Pago del aporte del 2% a inatec, correspondiente a planilla de fortalecimiento snip del mes de marzo 2005	433.00	Comprobante de pago no tiene la firma de elaborado, aprobado y no tiene sello de cancelado. No se encontró solicitud de Ck. No se encontró constancia de entrega de Ck.
01/03/2005	119	S/N	INATEC	Aporte del 2% a inatec, correspondiente a nomina del spdmr del mes de marzo 2005	34,727.19	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. Constancia de entrega de Ck. en blanco.
31/03/2005	181	S/N	INATEC	Pago del aporte del 2% a inatec, correspondiente a planilla de fortalecimiento snip del mes de abril	333.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró Constancia de entrega de Ck.
01/04/2005	191	S/N	INATEC	Aporte del 2% a inatec correspondiente a nomina de spdmr del mes de abril 2005	34,548.68	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. Constancia de entrega de Ck. en blanco.
29/04/2005	249	S/N	INATEC	Pago del aporte del 2% a inatec, correspondiente a planilla de fortalecimiento snip del mes de mayo 2005	333.00	No se encontró solicitud de Ck. No se encontró comprobante de pago. No se encontró Constancia de entrega de Ck.
RENGLÓN 200						
22/08/2005	556	INIFOM-Egr-08-070	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial Del Proyecto Papu Del 08 De Junio al 05 De Agosto 2005	15,458.67	No tiene documentación soporte
03/08/2005	470	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Gastos Varios De La Delegación V Financiados Con El Proyecto Prestegión	10,000.00	No tiene documentación soporte
04/08/2005	484	INIFOM-Vr-2005-07-086	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	9,474.90	Formato CUC fue impreso el día 15-03-2007. No contienen sello de cancelado CUC, orden única de pago, listado de Cks regularizados y CUE numero 995.El Ck. numero 20005 por la cantidad de CS 56,010.11 no tiene documentos soporte, únicamente se adjunta solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo numero 004/2005 por el monto de CS 56,010.11 los documentos originales se encuentran en la delegación V.
23/08/2005	562	INIFOM-Vr-2005-06-060	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	8,043.73	Formato CUC impreso el día 9-03-2007.No tiene sello de cancelado el formato CUC, orden única de pago, listado de Cks regularizados, y CUE numero 1137. Como documento soportes únicamente se encontró solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo número 001/2005 por el monto de CS 70,200.00 los documentos originales se encuentran en la delegación I Región la Segovia.
18/10/2005	719	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Gastos Varios Del Proyecto Fortalecimiento De La Red De Alcaldes Amigos Y Defensores De Niñas y Niños	10,614.00	No tiene documentación soporte
28/12/2005	996	INIFOM-Egr-11-044	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	25,704.96	Formato CUC fue impreso el día 23-02-07. Los formatos CUE, orden única de pago no tiene el sello de cancelado.
12/04/2005	213	INIFOM-Vr-2005-04-016	José González Páramo	Cancelación De Canon De Arrendamiento Del Inmueble De La Delegación Territorial I	45,478.95	No se encontró solicitud de Ck. Se adjunta fotocopia de escritura de alquiler de arrendamiento.
02/09/2005	610	INIFOM-Vr-2005-09-003	José González Páramo	Cancelación De Canon De Arrendamiento Del Inmueble De La Delegación Territorial I	27,275.88	No se encontró solicitud de Ck. Se adjunta fotocopia de escritura de alquiler de arrendamiento.
20/10/2005	732	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial De La Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia	600.	Documentación soporte no se encontró, solamente un informe de consolidado de fondo rotativo . Los documento originales se encuentra en la delegación V. CUC 732, orden única de pago y el consolidado de fondos rotativos no tienen el sello de cancelado.
14/10/2005	709	INIFOM-Vr-2005-10-030	José González Páramo	Cancelación De Canon De Arriendo Del Inmueble Donde Funcionan Las Oficinas De La Delegación	27,989.28	No se encontró solicitud de Ck. Se adjunta fotocopia de escritura de alquiler arrendamiento.
31/12/2005	1,002	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición - Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia	695.65	No se encontró documento soporte
RENGLÓN 300						
28/12/2005	996	INIFOM-Vr-2005-12-043, INIFOM-Vr-2005-11-044	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	16,268.56	CUE numero 2134 y 2136 no tienen la firma de elaborado, revisado y autorizado por. Los formatos orden única de pago y comprobante varios no tienen sello de cancelados.
23/05/2005	289	INIFOM-Egr-2005-05-025	Freddy José Ocoñ Martínez	Pago Por El Servicio De Remodelación De Las Oficinas De La División De Planificación Institución	75,814.70	No se encontró solicitud Ck.
09/06/2005	339	INIFOM-Egr-2005-05-077	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	60.00	Formato CUC fue impreso el día 12-03-2007. Los formatos CUC ,orden única de pago, listado de Cks regularizados, CUE numero 648 no tienen sello de cancelado. El Ck. número 20002 del día 24-05-05 por la cantidad de CS 70,200.00 no tiene documentos soportes, se encontró únicamente el informe de solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo numero 001/2005 CS 70,200.00 los documentos originales se encuentran en la región I las Segovia.
22/08/2005	556	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial Del Proyecto Papu Del 08 De Junio Al 05 De Agosto/2005	8,759.09	No hay documentación soporte.
11/08/2005	503	INIFOM-Egr-2005-08-006	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	15,941.88	No se encontró análisis de las tres ofertas
23/08/2005	562	INIFOM-Egr-2005-06-60	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	4,694.78	Formato CUC fue impreso el día 9-03-2007.Los formatos CUC, orden única de pago , listado de Cks regularizados, y CUE número 1137 no tienen el sello de cancelado. No se encontró documento soporte, solamente se encontró solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo número 001/2005, los documentos originales se encuentra en la delegación región I las Segovia.
31/08/2005	603	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	2,031.41	No hay documentos soportes.
01/09/2005	604	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Legalización Del Programa De Fortalecimiento De La Red De Alcaldes Amigos Y Defensores De Las Niñas y Niños	4,802.	Los documentos soporte originales se encuentran en la delegación, se encontró únicamente el informe de ejecución del proyecto fortalecimiento de red de alcaldes periodo del 21 de junio a 20 de julio 2005,por tanto no existen documentos soportes en CUC. Los formatos CUC, orden única de pago, y el informe de ejecución no tiene el sello de cancelado.
07/10/2005	691	INIFOM-Vr-2005-10-018	Marlon Javier Castillo Pacheco	Pago Por Servicio De Mantenimiento Y Reparación De La Camioneta Mitsubishi Placas 092-756	60,000.00	No tiene la solicitud de Ck.
10/10/2005	695	INIFOM-Vr-2005-10-027	Marlon Javier Castillo Pacheco	Pago De Factura 0523, Por El Servicio De Mantenimiento Vehicular Correctivo De La Camioneta	50,000.00	No tiene la solicitud de Ck.

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
11/10/2005	700	INIFOM-Vr-2005-10-038	Miguel Ángel Silva (Taller San Miguel)	Pago De Factura No. 0274 Por Mantenimiento Correctivo De La Camioneta Mitsubishi	14,170.00	En CUC no se adjunta ofertan de 3 proveedores, únicamente se encontró una cotización del auto taller Rodríguez y taller Padilla Álvarez.
10/10/2005	696	INIFOM-Vr-2005-10-028	Guillermo Antonio Vásquez	Pago De Factura 0271, Por Servicio De Mantenimiento Y Reparación De La Camioneta Isuzu	4,700.	No se adjunta reglamento para compra menores eventuales con fondos de caja chica dispuesto en resolución administrativa número 16/0003. No tiene la solicitud de Ck.
05/10/2005	684	INIFOM-Vr-2005-09-078	Jimmy Baltodano Reyes	Cancelación De Factura 608, Por Mantenimiento Y Reparación De Aire Acondicionado	2,800.	No tiene la solicitud de Ck.
25/10/2005	776	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	15,276.84	Formato CUC impreso con fecha 15-02-2007. El formato CUC, orden única de pago, listado de Cks regularizados, y CUE número 1137 no tienen el sello de cancelado. No se encontró documento soporte originales.
08/06/2005	334		Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial Según Soportes De La Delegación Territorial V De Inifom	70,543.68	No se encontró documentos soportes, únicamente se encontró informe consolidado de fondo rotativo y capacitación donde se rinde un monto de C\$ 2,963,273.88. El formato CUC, comprobante de pago y CUE les falta sello de cancelado.
11/08/2005	503	INIFOM-Egr-2005-07-015	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	13,503.11	Formato CUC fue impreso el día 12-03-2007.Formato CUC, orden única de pago, y listado de Cks regularizados no tiene el sello de cancelado.
25/10/2005	776	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	655,619.00	El formato CUC fue impreso con fecha 15-02-2007.Los formatos CUC, orden única de pago, y listado de Cks regularizados no tiene el sello de cancelado. No se encontró documentos soportes
04/10/2005	673	INIFOM-Vr-2005-09-044	Inifom-Plan Nomina	Pago De Planilla De Salarios Al Personal Del Proyecto Pregonación Contraparte Nacional	71,455.00	No se encontró CUE
31/12/2005	1,002	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición - Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia	1,336,830.80	No se encontraron documentos soportes
02/12/2005	901	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	1,099,214.56	Formato fue impreso con fecha 12-02-2007.El monto indicado en el CUC número 901 no se pudo verificar debido a que los soportes por el gasto no contiene el número de renglón a que fue aplicado el gasto.
11/07/2005	403	INIFOM-Vr-2005-07-030	Hotel Las Mercedes	Pago Por El Servicio De Alimentación De Taller De Valoración y Seguimiento al desarrollo	3,504.65	No se adjunta cotizaciones de tres proveedores. No se encontró solicitud de Ck. La orden de compra número 0010 no tiene la forma aceptada por. El registro central de proveedores del estado se encuentra vencido a la fecha del gasto.
22/08/2005	556	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial Del Proyecto PAPU Del 08 De Junio Al 05 De AGOSTO/2005 De La Constitución de Fondos Rotativos	15,216.50	No hay documentación soporte.
23/08/2005	562	INIFOM-Egr-2005-06-60	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	27,862.98	Formato CUC impreso 9-03-07. Formato CUC, orden única de pago, listado de cks regularizados y CUE número 37, no tienen el sello de cancelado. únicamente se encontró solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo número 001/2005, las facturas originales en la delegación región I las Segovia.
17/10/2005	711	INIFOM-Vr-2005-10-031	José Leonel Gutiérrez Arce	Cancelación De Facturas N° 21643,10504, Por Atención De Alimentación y Hospedaje a Técnicos De INIFOM	83,455.50	Inadecuada clasificación del gasto en relación al clasificador por objeto del gasto, se contabilizo en el renglón 244 de Capacitación y debiendo ser en renglón 311 alimento para persona. Falta memorando de recursos humanos donde solicite la capacitación el detalle de personal que va a participar.
RENGLÓN 400						
19/10/2005	731	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial De La Ampliación De Fondo Del Proyecto Papu Entregado En La Resolución N	178,128.50	No hay documentación soporte.
20/10/2005	732	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial De La Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia Pregonación	811,478.35	No hay documentación soporte.
31/12/2005	1,002	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición - Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia Pregonación De La Cuenta	2,187,134.40	No hay documentación soporte.
28/12/2005	996	INIFOM-Vr-2005-12-044	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	194,267.47	El comprobantes INIFOM-Vr-2005-12-044 no tiene la firma de aprobado, ni el sello de cancelado, el CUE número 2137, orden única de pago no tiene la firma de elaborado, revisado, autorizado ni el sello de cancelado, y fueron impreso 23-2-07. Los cheques números 1928, 9496 se contabilizaron en solo renglón sin efectuar una clasificación por renglones de gasto según los diferentes conceptos.
02/12/2005	901	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	8,923.45	Formato CUC fue impreso con fecha 12-02-2007,el monto indicado en el CUC número 901 no se pudo verificar debido a que los soportes por el gasto no contiene el número de renglón a que fue aplicado el gasto. El formato CUC, orden única de pago, listado de Cks regularizado, no contiene el sello de cancelado.
25/10/2005	776	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	8,726.71	Formato CUC impreso con fecha 15-02-2007.El formato CUC, orden única de pago, y listado de Cks regularizados no tienen sello de cancelado. No se encontró documentos soporte.
09/06/2005	339	Egr-2005-05-077	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	27,661.00	El formato CUC 15/03/2005, faltan sello de cancelado en los formatos CUC, orden única de pago, CUE y listado de cheques regularizados, falta documentación soporte, únicamente se encontró informe de solicitud de reembolso de caja chica
17/06/2005	354	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	46,572.68	El formato CUC, orden única de pago y listado de cheque regularizados carecen de sello de cancelado. El formato CUC fue impreso el día 12/03/2007
09/06/2005	338	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	40,013.60	El monto rendido del CUC no se pudo comprobar debido a que no se adjuntaron los documentos soportes. El formato CUC fue impreso el día 15/03/2007, los formatos orden única de pago, listado de cheques regularizados no tienen el sello de cancelado
22/06/2005	364	Egr-2005-06-009	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	976.	El formato CUC 15/03/2005, faltan sello de cancelado en formatos CUC, orden única de pago, y listado de cheque regularizados, falta documentación soporte, únicamente se encontró informe de solicitud de reembolso de caja chica
03/08/2005	476	Vr-2005-08-220	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Gastos varios de la delegación financiados con el proyecto apoyo a las Poblaciones Urbanas	163,236.05	No se encontró solicitud de cheque , en comprobante de pago falta sello de cancelado, no se encontró documento soporte viático al interior
03/08/2005	478	Vr-2005-08-218	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Gastos varios de la delegación financiados con el fortalecimiento de la Red de Alcaldes	11,802.00	No se encontró solicitud de cheque , en comprobante de pago falta sello de cancelado, no se encontró documento soporte viático al interior
04/08/2005	484	Egr-2005-07-086	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	1,532.	El monto rendido del CUC no se pudo comprobar debido a que los soportes se encuentran en la delegación 5 únicamente se adjuntan informe de consolidado de fondos rotativos por categoría y porcentaje de participación. El formato CUC, orden única de pago, listado de cheques regularizados regularizados no tienen sello de cancelado.

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

Anexo II

Fecha	No. CUC	No. Comprobante	Beneficiario	Concepto	Importe en Córdobas	Observaciones
11/08/2005	503	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	1,185.	No se encontró documento soporte
23/08/2005	562	Egr-2005-06-060	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	5,000.	Se encontró que formato CUC, orden única de pago y CUE no tiene sello de cancelado, faltan documentos originales
31/08/2005	603	Egr-2005-08-042	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	32,148.38	El formato CUC, orden única de pago y listado de cheque regularizados carecen de sello de cancelado. El formato CUC fue impreso el día 09/03/2007
11/10/2005	698	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	2,231.	No se encontró documento soporte
18/10/2005	719	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Gastos varios del proyecto fortalecimiento de la red de alcaldes amigos y defensores de niños y niñez	19,439.00	No se encontró solicitud de cheque, comprobante de pago y documentos soportes
18/10/2005	724	Vr-2005-10-151	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Pago de viáticos al interior para ser utilizados en la delegación de Estelí	150,205.00	No se encontró solicitud de cheque, y documentos soportes
31/12/2005	1,002	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición - constitución de fondo rotativos de la donación Finlandia Pregestión	23,306.00	El monto de CUC no se pudo comprobar debido a que los documentos soportes no se adjuntaron
20/12/2005	984	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	466.2	Los formatos CUC, orden única de pago, y listado de cheques regularizados no tienen sello de cancelado.
27/12/2005	990	Vr-2005-12-010, 029,006,007	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición de fondos rotativos	34,890.61	A los documentos soportes les falta sello de cancelado
02/12/2005	901	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición de fondos rotativos	112,071.36	El CUC, orden única de pago, lista de cheques regularizados les falta sello de cancelado. El monto de CUC no se pudo comprobar debido a que la documentación soporte por el gasto no contiene el número del renglón al que fue aplicado el gasto.
25/10/2005	776	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	135,998.76	Formato CUC fue impreso con fecha 15-02-2007. El monto indicado en el CUC, orden única de pago, y listado de Cks regularizado, no contiene el sello de cancelado. No se encontró documentos soporte.
02/12/2005	901	S/N	Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	54,593.90	Formato CUC fue impreso con fecha 12-02-2007. El monto indicado en el CUC número 901 no se pudo verificar debido a que los soportes por el gasto no contiene el número de renglón a que fue aplicado el gasto. Formato CUC, orden única de pago, y el listado de Cks regularizado, no contiene el sello de cancelado.
25/10/2005	772	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	97,277.07	La documentación soporte no fue proporcionados por el departamento de contabilidad.
25/10/2005	776		Inifom/Segundo Proyecto Municipios Rurales (Spdmr)	Rendición De Fondos Rotativos	49,614.05	El formato CUC fue impreso con fecha 15-02-2007. El monto indicado en el CUC número 776, orden única de pago, y listado de Cks regularizado, no contiene el sello de cancelado. No se encontró documentos soporte.
22/08/2005	556	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial Del Proyecto Papu Del 08 De Junio Al 05 De Agosto/2005 De La Constitución De	15,200.00	No se encontró documentos soportes
23/08/2005	562	S/N	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	1,376.00	Formato CUC fue impreso con fecha 9-3-2007. El CUC, orden única de pago, listado de Cks regularizados, y CUE número 1137 no tiene sello de cancelado. El informe de solicitud de reembolso de caja chica fondo fijo número 1/2005, no le adjuntan documentos soportes originales.
20/10/2005	732	S/N	Instituto De Fomento Municipal(Inifom)	Rendición Parcial De La Constitución De Fondo Rotativos De La Donación Finlandia Pregestión	42,700.00	No se encontró documentos soportes, solamente un informe consolidados de fondos rotativos.
27/12/2005	990	INIFOM-Vr-2005-12-008	Instituto Nicaragüense De Fomento Municipal	Rendición De Fondos Rotativos	400.00	No tiene sello de cancelado
19/10/05	731	S/N	INIFOM	Rendición parcial de la Ampliación de Fondo del Proyecto Papu entregado en la resolución 81	58,721.75	El monto indicado en el CUC no se pudo comprobar debido a que los soportes del gasto no contienen el número del renglón a que fue aplicado el gasto, unicamente se encuentra la solicitud de transferencia de fondo
19/10/2005	731	S/N	INIFOM	Rendición parcial de la Ampliación de Fondo del Proyecto Papu entregado en la resolución 81	4,000,000.00	El monto indicado en el CUC no se pudo comprobar debido a que los soportes del gasto no contienen el número del renglón a que fue aplicado el gasto, unicamente se encuentra la solicitud de transferencia de fondo

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