

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
8 AVENIDA Y 15 CALLE ZONA 13-PBX: (502) 22234000 WWW.CIV.GOB.GT
DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL-PROVIAL
INFPAA-01

INFORME TRIMESTRAL DEL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA PROVIAL
AÑO 2015

PRIMER TRIMESTRE SEGUNDO TRIMESTRE TERCER TRIMESTRE
CUARTO TRIMESTRE

I. ANTECEDENTES

El presente informe tiene como fin primordial, dar a conocer el avance de las diferentes auditorías, realizadas durante el **TERCER TRIMESTRE** del año 2015, según lo programado en el Plan Anual de Auditoría, con el mismo se demuestra que se ha cumplido con el desarrollo de las auditorias programadas para el trimestre en mención.

II. UNIDADES O DEPARTAMENTOS Y DE ARRASTRE, CONTEMPLADAS EN EL PLAN ANUAL DE AUDITORÍA PARA EL TERCER TRIMESTRE DEL EJERCICIO FISCAL 2015

Las Unidades o Departamentos programados, para ser auditados, en el **TERCER TRIMESTRE** 2015, de acuerdo al cronograma de actividades que forma parte del PAA de esta UDAI, se detallan a continuación:

III. AUDITORÍAS FINALIZADAS, EN EJECUCION, ESPECIALES Y SUS RESULTADOS

No.	DESCRIPCION	CUA	PAA AÑO	RESULTADOS
1	AUDITORIA CAJA CHICA	42927	2015	Control permanente en las operaciones y los registros de caja chica, y los diversos gastos efectuados, así como mejoras al sistema de control interno
2	AUDITORIA FONDO ROTATIVO	42925	2015	Verificación oportuna de los gastos efectuados por medio del fondo rotativo, sus liquidaciones y sus reintegros y el cumplimiento de los requisitos legales y de control en la documentación.

3	AUDITORIA DE PRESUPUESTO	42928	2015	Revisión de la ejecución presupuestaria, las modificaciones presupuestarias, que en los gastos se hayan aplicado correctamente los renglones presupuestarios, se determinarán el porcentaje de ejecución presupuestaria, los saldos por comprometer.
4	AUDITORIA DE INVENTARIOS	42905	2015	Revisión de movimientos de alzas y bajas de bienes, Revisión de bienes que se encuentran en mal estado, Integración de inventario de bienes por cuentas, Análisis comparativos según registros del SICOIN y registros contables, Verificación física de bienes.
5	AUDITORIA DE FONDO ROTATIVO	42930	2015	Verificación oportuna de los gastos efectuados por medio del fondo rotativo, sus liquidaciones y sus reintegros y el cumplimiento de los requisitos legales y de control en la documentación.
6	AUDITORIA DE CAJAS FISCALES	42940	2015	Verificación correcta y oportuna operación de documentos de ingresos y egresos en la forma 200-A3, formularios 63-A ingresos varios, formularios 1H ingresos al almacén, Revisión de la integración y descomposición del saldo de caja de cada mes, así como el envío de las cajas fiscales a la Contraloría General de Cuentas, dentro del plazo que establece la ley.
7	AUDITORIA CAJA CHICA	42942	2015	Control permanente en las operaciones y los registros de caja chica, y los diversos gastos efectuados, así como mejoras al sistema de control interno
8	AUDITORIA PROYECTO DE CONSTRUCCION FASE I, SEDE REGIONAL DE LA DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL, SAN CRISTOBAL ACASAGUASTLAN, EL PROGRESO.	42935	2015	Verificación de la ampliación del tiempo Contractual de la obra, del Avance físico y financiero de la obra, Verificación de Cur`s de pago y la Verificación de Asignación de Recursos Financieros.

IV. LIMITACIONES AL ALCANCE

En el trabajo realizado en el **TERCER TRIMESTRE**, no existieron limitaciones al alcance que hayan interferido en el desarrollo de las auditorías.

V. SEGUIMIENTO

Se ha realizado por medio de oficios y la verificación física, para comprobar el cumplimiento de las recomendaciones dadas en cada una de las auditorías realizadas, incluyendo las de arrastre, de todo ello se ha informado por escrito al señor Director.

VI. LOGROS

Los logros obtenidos han sido los planificados en cada una de las auditorías, como lo son la mejora continua en los registros y controles, en cada uno de los departamentos y áreas auditadas, dichos registros y controles se han realizado de forma oportuna, así como contribuir con la salvaguarda de los bienes de la institución, a través de la verificación de la existencia de planes de mantenimiento, su cumplimiento y pólizas de seguro de los vehículos.

VII. CONCLUSIONES

Se puede concluir que para el **TERCER TRIMESTRE 2015**, se ha alcanzado los objetivos trazados, en el PAA 2015, lo cual ha agregado valor a las operaciones, los registros y controles de esta Dirección General y se ha contribuido a alcanzar las metas y objetivos

VIII. RECOMENDACIONES.

Se debe atender oportunamente, cada una de las recomendaciones que se hacen en los informes de auditoría, ya que de esa forma se evitaban hallazgos y sus consecuencias.