

DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 64129

AUDITORIA DE GESTION
AUDITORIA DE CAJAS FISCALES
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2017



GUATEMALA, OCTUBRE DE 2017

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	1
GENERALES	1
ESPECIFICOS	1
ALCANCE	1
INFORMACION EXAMINADA	2
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	2
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	3
COMISION DE AUDITORIA	4



ANTECEDENTES

La Dirección General de Protección y Seguridad Vial –PROVIAL- tiene por objeto, contribuir al eficaz funcionamiento del sistema de transporte terrestre en el territorio nacional, salvo lo establecido en leyes especiales; coadyuvar con la autoridad de tránsito para garantizar la fluidez del tráfico vehicular, en los lugares en donde se estén ejecutando proyectos u obras de infraestructura a cargo del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, o en autopistas, calzadas, carreteras principales, carreteras secundarias, u otras en donde la autoridad de tránsito no haya sido delegada a otra entidad; y, asistir a los conductores que por desperfectos mecánicos impidan u obstaculicen el tránsito vehicular.

OBJETIVOS

GENERALES

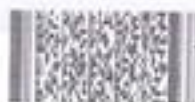
Revisar y evaluar la documentación de soporte de las cajas fiscales, tanto de ingresos como de egresos de los meses de enero a septiembre 2017, así como la razonabilidad de los saldos reportados en cada caja fiscal.

ESPECIFICOS

Verificar la correcta y oportuna operación de ingresos y egresos en la forma 200-A3, así como el envío de las cajas fiscales, a la Contraloría General de Cuentas, dentro del plazo que establece la ley.

ALCANCE

- La revisión se realizará a las cajas fiscales de ingresos, y egresos de los meses de Enero a Septiembre 2017, para establecer el saldo caja para cada mes.
- Se evaluarán los registros de las operaciones realizadas en las cajas fiscales de Enero a Septiembre 2017.
- Se evaluará la documentación de soporte de los ingresos y egresos, registrados en las cajas fiscales.
- Se evaluará el control interno, en la elaboración de cajas fiscales, para determinar si existen áreas vulnerables que necesiten ser reforzadas.
- Se verificará la integración y descomposición del saldo de caja, en cada uno de los meses objeto de revisión.



INFORMACION EXAMINADA

Según la revisión efectuada y tomando en cuenta las normas de Auditoría Gubernamental y las Normas de Control Interno, se determina que las operaciones y sus registros, realizadas en las cajas fiscales de ingresos y egresos de enero a septiembre 2017, así como el saldo de caja registrado en los meses auditados, son razonables en todos sus aspectos importantes.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

En la caja fiscal de ingresos del mes de enero folio No. 405011 se registro el ingreso del Fondo Rotativo por un monto de Q300, 000.00, el cual fue autorizado para el presente ejercicio fiscal, para lo cual se emitió el formulario 63-A, numero 189823 de fecha 7 de Enero 2017.

En la caja fiscal de Egresos del mes de Enero folio No. 405010, se encuentra la integración del saldo anterior por un valor de Q. 662.35.

Se revisaron los saldos de caja de los meses de Enero a Septiembre 2017, los mismos se encuentran plasmados en las cédulas correspondientes y en los folios FORM 200-A-3 No. 405009 al 405036, autorizados por la Contraloría General de Cuentas. El saldo al 30 de septiembre de la Caja Fiscal Asciede a Q.58,447.79.

No se dejan recomendaciones en esta Auditoría.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	PERCY GUILLERMO MOGOLLON ROBLES	DIRECTOR EJECUTIVO IV	15/04/2016	31/12/2017
2	OSCAR ADOLFO ESCOBAR LOPEZ	JEFE PROFESIONAL III	01/01/2012	31/12/2017
3	CARLOS EDUARDO PELEN GARCIA	ASESOR DEPARTAMENTO FINANCIERO	01/05/2016	31/12/2017
4	ERICK AROLDO RABANALES BARRIOS	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	04/01/2016	30/04/2017



COMISION DE AUDITORIA

HEIDI LUCIA HERNANDEZ ANTON

Auditor



Heidi Hernández
Auditora Interna
-PROVIAL-

GLORIA BEATRIZ GONZALEZ MORALES DE VILLASEÑOR

Supervisor

GLORIA BEATRIZ GONZALEZ MORALES

Director



Licda. Gloria B. González M.
Auditor Interno
-PROVIAL-



Licda. Gloria B. González M.
Auditor Interno
-PROVIAL-

