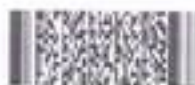


DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 64106

AUDITORIA FINANCIERA
AUDITORIA DE COMPRAS
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 30 DE ABRIL DE 2017



GUATEMALA, JUNIO 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	4
COMISION DE AUDITORIA	5



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

Evaluar el nivel de eficiencia y eficacia en la realización de las adquisiciones de bienes y servicios, observando el cumplimiento de las leyes de contratación, las normas de control interno, así como el correcto uso de los manuales, procesos y diagramas de flujo.

ESPECIFICOS

- Verificar que todas las compras se realicen de acuerdo a lo programado en el Plan Anual de Adquisiciones y sus modificaciones.
- Verificar que toda compra cuente con la asignación presupuestaria correspondiente.
- Verificar y evaluar los procesos de cotización y licitación en el período comprendido de Enero a Abril 2017, para determinar el cumplimiento de los requisitos legales y de control.

ALCANCE

- Se evaluarán niveles de responsabilidad, para subir eventos en el portal de Guatecompras, así como realizar publicaciones, atender inconformidades y realizar cambio de estatus de los expedientes de compras, que se hayan publicado en el portal.



- Se evaluará el nivel de utilización de Guatecompras, en las compras Directas, y en los casos que aplique, se verificará si se adquieren productos por medio de contrato abierto.
- Se evaluará el control interno del área de compras, para determinar si existen áreas vulnerables que deban ser reforzadas.
- Se realizaran pruebas selectivas a las compras de bienes y adquisición de servicios, para determinar que los mismos sean de buena calidad, y que los precios no estén arriba de los que rigen el mercado.
- Se verificará la existencia de eventos de cotización o licitación en el sistema Guatecompras, para determinar su estatus y el cumplimiento de la Ley en dichos eventos.

INFORMACION EXAMINADA

Se revisó el libro de pedidos, proformas, eventos de cotización, su adjudicación, el cumplimiento de los aspectos legales, el cumplimiento de requisitos en el sistema Guatecompras en los diferentes tipos de compras, directa, cotización y licitación electrónicas, proveedor único. Se revisaron los manuales, procesos, diagramas de flujo de las distintas modalidades de compras, el banco de proveedores y el Plan Anual de Compras.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1 . LIBRO DE CONTROL DE PEDIDOS

Se recomienda que se lleve un control alternativo al del sistema, ya que no pudieron entregar en tiempo a esta UDAI el libro de control de pedidos.

Es de suma importancia contar con este libro de pedidos, ya que dentro de el se puede determinar si ha existido la adjudicación de compras a un mismo proveedor en repetidas ocasiones.

2. NO HAY INCONFORMIDADES PENDIENTES DE ATENDER

Se revisó en el portal Guatecompras, si, a la fecha fueron atendidas todas las inconformidades, planteadas por los proveedores, determinándose que todas fueron atendidas.

3. CUMPLIMIENTO CON LA PUBLICACION DE CONTRATOS

se verificó el cumplimiento de la publicación de los contratos, su aprobación y el oficio que contiene su remisión al registro de contratos de la Contraloría General



de Cuentas. Todos los Bienes y Servicios mayores a Q. 10,00.00, han sido publicados en el portal de Guatecompras. Existen dos eventos de cotización que están en proceso de ser publicados en dicho Portal de Guatecompras.

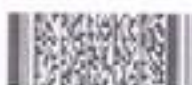
4. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

Segun lo informado por compras, indican que a la fecha se esta cumpliendo en un 75% debido a la variacion de fechas en cuanto al reintegro del fondo (dinero) no lo dan en la fecha estipulada.

En general la ejecucion de compras de acuerdo a lo programado, fue baja; al final del cuatrimestre no se efectuaron varias de las compras programadas, como por ejemplo, baterías, llantas, seguro de vehiculos y combustible. estas compras se estarán ejecutando en los meses posteriores.

5. CONTROL INTERNO

Se recomienda que de acuerdo al control interno del departamento de compras se siga el proceso establecido en el manual de procedimientos.



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	31/12/2016
2	OSCAR ADOLFO ESCOBAR LOPEZ	JEFE PROFESIONAL III	01/01/2012	31/12/2016
3	JHONATHAN RENE MORENO SANCHEZ	ASESOR ADMINISTRATIVO	17/02/2017	31/12/2017
4	CELSO GARCIA GARCIA	SERVICIOS TECNICOS EN COMPRAS	02/01/2017	31/12/2017



COMISION DE AUDITORIA


HEIDI HERNANDEZ ANTON
Auditor
 Heidi Hernández
Auditoría Interna
-PROVIAL-


GLORIA BEATRIZ GONZALEZ MORALES DE VILLASENOR
Supervisor


GLORIA BEATRIZ GONZALEZ MORALES
Director

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

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

