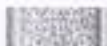


DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No. 64144

AUDITORIA FINANCIERA
AUDITORIA DE CAJA CHICA
DEL 15 DE NOVIEMBRE DE 2017 AL 11 DE DICIEMBRE DE
2017

GUATEMALA, DICIEMBRE 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 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

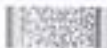
Evaluar la documentación de soporte en el retiro de efectivo para la adquisición de bienes con cargo a caja chica, la integración del monto autorizado, la forma de liquidar los vales y la rotación de los fondos, para que los recursos se manejen con eficiencia y eficacia y de esa forma la caja chica cumpla con el fin para el cual fue creada.

ESPECÍFICOS

Ejercer control permanente en las operaciones de caja chica evaluar la documentación de soporte en el retiro de efectivo para la adquisición de bienes con cargo a caja chica, la integración del monto autorizado, la forma de liquidar los vales y la rotación de los fondos, para que los recursos se manejen con eficiencia y eficacia y, de esa forma la caja chica cumpla con el fin para el cual fue creada.

ALCANCE

- La evaluación se realizará en un 100%, tanto en el área de efectivo como en los documentos que integran el fondo de caja chica.
- La evaluación se realizará de Noviembre-Diciembre de 2017.
- Se evaluará niveles de responsabilidad, para la autorización, así como el cumplimiento de los establecido y la forma de liquidar los vales.
- Se evaluará la aplicación del manual, el proceso de caja chica, y las políticas de control interno en la erogación de recursos, para evitar atrasos en las liquidaciones o realizar gastos sin contar con el renglón presupuestario.



- Se evaluará el control interno, en el manejo de la caja chica, para determinar si hay áreas vulnerables que necesiten ser reforzadas.

INFORMACION EXAMINADA

Se examinaron los registros y controles de caja chica, se realizó arqueo y corte de valores, revisión de conciliaciones bancarias, revisión de manuales, procesos y diagrama de flujo.

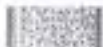
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

- El fondo asignado de caja chica, para el presente ejercicio fiscal, asciende a la cantidad de DIEZ MIL QUETZALES, según resolución número 010-2017-DIRECCION, de fecha 10 de Enero de 2017.
- A la fecha del corte, la cuenta bancaria reportaba un saldo de Q100.00, al momento del corte, el saldo en efectivo ascendía a la cantidad de Q4.377.75, en vales Q 0.0 y en Documentos de Legítimo Abono el monto ascendía la cantidad de Q5.522.25, lo cual integra el total del fondo en mención.
- La conciliación bancaria se encuentra actualizada, hasta el mes de Noviembre de 2017.
- El manejo de los vales, efectivo, cheques y documentos de legítimo abono, se realizó de acuerdo al proceso establecido y al manual de ejecución de caja chica.
- La chequera se encuentra al día en cuanto al saldo que se debe consignar.
- Los vales se encuentran debidamente numerados y autorizados por la Contraloría General de Cuentas.

En el presente informe se deja la recomendación:

Vales por liquidar

Se recomienda que los Vales sean liquidados en el periodo que dice el manual.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	PERCY GUILLERMO MODOULIZ ROALES	DIRECTOR EJECUTIVO IV	15/04/2016	31/12/2017
2	OSCAR ADELDO ESCOBAR LOPEZ	JEFE PROFESIONAL III	31/01/2012	31/12/2017
3	CHARLES EDUARDO PELEZ MARCA	ASISTENTE DEPARTAMENTO FINANCIERO	31/08/2016	31/12/2017
4	ALEXIA ORGALVA ALVARO	ENCARGADA DE CAJA CHICA	30/01/2016	31/12/2017



COMISION DE AUDITORIA

 Paul Hernández
Auditor Interno
JRCOL

 Lidia Gloria E. González R.
Auditor Interno
JRCOL

UNIVERSIDAD NACIONAL DE COLOMBIA



Lidia Gloria E. González R.
Auditor Interno
JRCOL

