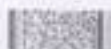


DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 54138

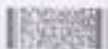
AUDITORIA FINANCIERA
AUDITORIA DE COMPRAS
DEL 01 DE MAYO DE 2017 AL 31 DE OCTUBRE DE 2017



GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2017

INDICE

ANTECEDENTES	3
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

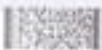
Evaluar el nivel de eficiencia y eficacia en la realización de las adquisiciones de bienes y servicios, observando el cumplimiento de las leyes de contratación, las normas de control interno, así como el correcto uso de los manuales, procesos y diagramas de flujo.

ESPECÍFICOS

- 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 periodo comprendido de Mayo a Octubre 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 deben ser reforzadas.
- Se realizarán 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 sistema 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 electrónica, 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

Se solicitó la información y documentos del periodo comprendido del 1 de mayo al 31 de octubre 2017.

CONCLUSIONES Y RECOMENDACIONES

1. SISTEMA DE CONTROL DE PEDIDOS

Se verificó en sistema de control de pedidos, el cual queda depurado hasta el 31 de diciembre 2017, cuando se tienen los datos exactos de los pedidos concluidos.



2. INCONFORMIDADES PENDIENTES DE ATENDER

En el portal Guatecompras, a la fecha fueron atendidas todas las inconformidades planteadas por los proveedores, todas fueron atendidas.

3. CUMPLIMIENTO CON LA PUBLICACION DE CONTRATOS

Todos los Bienes y Servicios mayores a Q. 10,000.00, han sido publicados en el portal de Guatecompras. Existen dos eventos de cotización que están en proceso de ser adjudicados en el Portal de Guatecompras.

4. PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES

El plan anual de Compras se ha cumplido al 31 de octubre 2017 en un 73.02%.

En general la ejecución de compras de acuerdo a lo programado, fue buena, ya que se encuentran varios eventos por ejecutar.

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.

6. BANCO DE PROVEEDORES

Se cuenta con un listado de Proveedores autorizado por el Director General.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	PERCY GUILLERMO MOGOLLÓN ROJAS	DIRECTOR EJECUTIVO IV	1994-01-16	2012-09-17
2	OSCAR ADOLFO ESCOBAR LÓPEZ	JEFE PROFESIONAL IV	2010-09-12	2012-09-17
3	JONATHAN RENE MORENO SÁNCHEZ	ANEXO ADMINISTRATIVO	17-02-2011	2012-09-17



SECRETARÍA DE ECONOMÍA
 DIRECCIÓN GENERAL DE REGISTROS Y FISCOS
 AV. CALZADA DE LA ESTADÍSTICA S/N. P.O. BOX 7-330. SECT. ESTADÍSTICA. MEXICO DF. C.P. 06702

COMISION DE AUDITORIA


MÉDICO

Nombre



Subsecretaría
Auditoría Interna
PROVAL


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Nombre



Univ. Carlos P. Gutiérrez R.
A. C. de la zona
PROVAL


SECRETARÍA DE EDUCACIÓN PÚBLICA

Nombre



Univ. Carlos P. Gutiérrez R.
A. C. de la zona
PROVAL

