

**DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 72963**

**AUDITORIA
COMPRAS
DEL 01 DE JUNIO DE 2018 AL 31 DE AGOSTO DE 2018**

GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2018



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 Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores (EFS), adaptadas a Guatemala ISSAI.GT, 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 Julio a Agosto 2018, 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 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 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

PLAN ANUAL DE ADQUISICIONES Y SU EJECUCION:

Durante el período auditado, se ha cumplido con el plan de compras.

MANUALES Y PROCESOS DE COMPRAS:

Existe un manual para el proceso de compras, el cual se pudo establecer que se está llevando adecuadamente y cumpliendo con los procesos.

REGISTROS Y CONTROLES:

El Departamento de compras lleva controles y reportes el cual utilizan como sistema de Gestión Información de Oficio (Arto. 10-11 Decreto 57-2008), (Arto. 10-22 Decreto 57-2008) así como el control de Compras Directas, Eventos de Cotización y Eventos de Licitación.

VERIFICACION DE LOS PROCESOS DE COMPRAS:



Se tomó como muestra los meses de julio y agosto en donde se pudo verificar lo siguiente:

- **Compras Directas hasta Q. 90,000.00** adjudicadas 3, valor total de Q. 228,940.00.
- **Eventos de cotización hasta Q. 900,000.00**, adjudicado Q. 327,962.81 y en proceso de pago Q. 900,000.00.
- **Eventos de Licitación desde Q. 900,001.00** se encuentra en proceso de Adjudicación la adquisición de 17 vehículos y en proceso de Observaciones la adquisición de 13 vehículos.

PORTAL DE GUATECOMPRAS

Se verifico que todas las compras fueron publicadas en el portal de Guatecompras.

INCONFORMIDADES PENDIENTES DE ATENDER

No existen inconformidades pendientes de atender en el sistema de Guatecompras.

NO EXISTEN RECOMENDACIONES EN LA PRESENTE AUDITORIA.



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	31/12/2018
2	OSCAR ADOLFO ESCOBAR LOPEZ	JEFE PROFESIONAL III	01/01/2012	31/12/2018
3	JHONATHAN RENE MORENO SANCHEZ	ASESOR ADMINISTRATIVO	17/02/2017	31/12/2018
4	CELSO GARCIA GARCIA	SERVICIOS TECNICOS EN COMPRAS	02/01/2017	31/12/2018

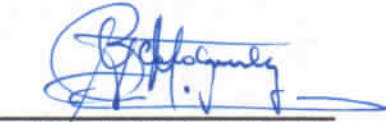



COMISION DE AUDITORIA



ROLANDO CASTILLO ANTILLON
Auditor




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-

