

**DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 72976**

**AUDITORIA
CAJAS FISCALES
DEL 01 DE JUNIO DE 2018 AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2018**

GUATEMALA, OCTUBRE 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

Revisar y evaluar la documentación de soporte de las cajas fiscales, tanto de ingresos como de egresos de los meses de Junio a Septiembre 2018, 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 Junio a Septiembre 2018, para establecer el saldo caja para cada mes.
- Se evaluarán los registros de las operaciones realizadas en las cajas fiscales de Junio a Septiembre 2018.
- 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

Se procedió a verificar lo siguiente: la correcta y oportuna operación de los ingresos y egresos en la forma 200-A3, para establecer el saldo caja para cada mes, los registros de las operaciones realizadas en las cajas fiscales, el control interno, la elaboración de cajas fiscales, para determinar si existen áreas vulnerables que necesiten ser reforzadas. Se realizó un corte de formas y formularios utilizados.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Se revisaron los saldos de caja de los meses de junio a septiembre 2018, utilizados en los formularios 200-A3 del 405069 al 405082, autorizados por la Contraloría General de Cuentas.

EGRESOS EN CAJAS FISCALES

Egresos de Junio	2018 Folio 405070	Q 151,988.63	cheque 3332 al 3345
Egresos de Julio	2018 Folio 405074	Q 169,011.34	cheque 3346 al 3369
Egresos de Agosto	2018 Folio 405077	Q 98,908.95	cheque 3370 al 3381
Egresos de Septiembre 2018	Folio 405081	Q 159,323.00	cheque 3382 al 3401
TOTAL EGRESOS DEL PERIODO		Q 579,231.92	

REINTEGRO DE FONDOS ROTATIVOS

Reembolso Junio /18	F. Rotativo 63 A 189852	Folio 405072	Q142,986.81
Reembolso Julio /18	F Rotativo 63 A 189854	Folio 405073	Q220,130.57
Reembolso Agosto /18	F. Rotativo 63 A 189856	Folio 405079	Q 66,656.80
Reembolso Septiembre /18	F. Rotativo 63 A 189858	Folio 405080	Q186,469.67
TOTAL INGRESOS DEL PERIODO			Q 616,243.85

INTEGRACION DE SALDO DE CAJA FISCAL A SEPTIEMBRE 2018

SALDO INICIAL	Q. 38,824.50
MAS INGRESOS	Q.186,507.20
MENOS EGRESOS	Q.159,323.00
SALDO A SEPTIEMBRE 2018	Q. 66,008.70

El saldo conciliado según registros a la fecha de corte 30 de septiembre 2018. Q. 66,008.70.

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	31/12/2018
2	OSCAR ADOLFO ESCOBAR LOPEZ	JEFE PROFESIONAL III	01/01/2012	31/12/2018
3	CARLOS EDUARDO PELEN GARCIA	ASESOR DEPARTAMENTO FINANCIERO	01/05/2016	31/12/2018
4	ERICK AROLDO RABANALES BARRIOS	ENCARGADO FONDO ROTATIVO	04/01/2016	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-

