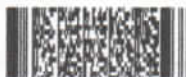


**DIRECCION GENERAL DE PROTECCION Y SEGURIDAD VIAL
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 73000**

**AUDITORIA
CAJA CHICA
DEL 01 DE NOVIEMBRE DE 2018 AL 13 DE DICIEMBRE DE
2018**

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2018



INDICE

OBJETIVOS	1
GENERALES	1
ALCANCE	1
INFORMACION EXAMINADA	1
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	1
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	3
COMISION DE AUDITORIA	4



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 anejen 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 en el período del 01/11/2018 al 13/12/2018 de 2018.
- 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 013-2018-DIRECCION, de fecha 09 de Febrero de 2018.
- A la fecha del corte, la cuenta bancaria reportaba al 30 de Noviembre un saldo de Q0.00, el saldo en efectivo se encuentra a cero, todos los



documentos de legitimo abono y vales se encuentran liquidados a la fecha.

- No se dejan recomendaciones en la presente 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	JOSE ANTONIO RAMIREZ MORALES	ENCARGADO DE CAJA CHICA	08/05/2018	31/12/2018



COMISION DE AUDITORIA

HEIDI LUCRECIA HERNANDEZ ANTON



Heidi Hernández
Auditoria Interna
-PROVIAL-

GLORIA BEATRIZ GONZÁLEZ 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-

