

**EMPRESA PORTUARIA QUETZAL -EPQ-
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 72129**

**AUDITORIA FINANCIERA
Auditoria Compras Directas y de menor de cuantía
DEL 01 DE DICIEMBRE DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE
2017**

ESCUINTLA, FEBRERO DE 2018



INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	1
GENERALES	1
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	2
INFORMACION EXAMINADA	4
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	4
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	5
COMISION DE AUDITORIA	6



ANTECEDENTES

Según Decreto No. 100-85, Empresa Portuaria Quetzal es una entidad estatal, descentralizada y autónoma, con personalidad jurídica propia y capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones. Organizacionalmente depende del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda.

GERENCIA ADMINISTRATIVA

Dentro de la estructura organizacional de la Empresa Portuaria Quetzal, a esta gerencia le corresponde a través del Departamento de Compras, las funciones de facilitar, coordinar y tramitar todas las solicitudes de compras emitidas por las distintas secciones, departamentos, gerencias y unidades de Empresa Portuaria Quetzal, para la adquisición de bienes o servicios. Adicionalmente, el Departamento de Compras, es el encargado de publicar en el Sistema de Guatecompras de acuerdo al tipo de compra que se utilice, todos los documentos requeridos por la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento.

GERENCIA FINANCIERA

Es la Gerencia responsable a través de los Departamentos de Presupuesto y Tesorería, de registrar la ejecución presupuestaria del gasto o inversión y de emitir los cheques de pago a favor de los proveedores de bienes, suministros, obras y servicios, adquiridos por la Empresa Portuaria Quetzal.

AUDITORIA ANTERIOR

Derivado de la aplicación del Plan Anual de Auditoria aprobado durante el ejercicio fiscal 2017, mediante informe de auditoría identificada con el Código Único de Auditoria (CUA) 61032, se informó sobre el resultado de la auditoría practicada a los pagos efectuados por compras de bienes, suministros y servicios, a través de la modalidad de compra directa, durante el periodo del 01 de octubre al 30 de noviembre del 2017.

OBJETIVOS

GENERALES

Evaluar la razonabilidad de los pagos efectuados por concepto de compras de bienes, suministros y servicios a través de la modalidad de compra directa, durante el periodo del 01 al 31 de diciembre del 2017.



ESPECIFICOS

- Examinar el control interno aplicado en los procesos de pagos por compras de bienes, suministros y servicios a través de la modalidad de compra directa, durante el periodo del 01 al 31 de diciembre del 2017.
- Verificar el cumplimiento de la normativa legal aplicable en los procesos de compras directas, durante el periodo evaluado.

ALCANCE

La auditoria comprendió el periodo del 01 al 31 de diciembre del presente año y la misma fue orientada a evaluar la razonabilidad de los pagos efectuados por la adquisición de bienes, suministros y servicios a través de la modalidad de compra directa, de conformidad a lo establecido en la Ley de Contrataciones del Estado, su Reglamento y otras normas aplicables. Los expedientes evaluados se detallan a continuación:

No.	Proveedor adjudicado	No. de Factura	No. Cheque	Fecha del Cheque	Monto en Quetzales	Descripción del bien o servicio
1	Jarca, S.A.	A-1028	162238	07/12/2017	86,616.07	Almuerzos brindados al personal que participó en la actividad de almuerzo que se llevó a cabo el día jueves 16 de noviembre de 2017, con motivo del XXXII Aniversario EPQ.
2	Business Alliance for Secure Commerce Basc Guatemala	1132	162315	14/12/2017	54,000.00	Servicio de Auditoria de Re-certificación del Certificado No.GTMGUA00005-1-10 de fecha de vencimiento, Enero 18 de 2018, respecto a los requisitos especificados en la Norma del Sistema de Gestión en Control y seguridad SGCS y estándares de seguridad Terminal portuario marítimo.
3	Panameña de Artes Gráficas, S.A.	A-5953	162353	19/12/2017	87,589.29	Agendas tipo presidente para ser distribuidas a Autoridades, Clientes, Usuarios e Inversionistas, con información de E.P.Q.



4	Oficina de Ingeniería, S.A.	B-003496	162405	21/12/2017	87,102.68	Software que permite conocer en todo momento y lugar el estado de la red y las aplicaciones. Detectar tráficos de red anómalos ya sea por malware, uso de aplicaciones no autorizadas o extracciones de información.
5	Radford Hernández Juan Fernando	A1-1296	162499	26/12/2017	49,585.27	10 proyectores necesarios para distribuir en distintas Gerencias de Empresa Portuaria Quetzal.
6	Uno de Guatemala, S.A.	15-96052 /53	162633	29/12/2017	89,049.60	5,000 galones de combustible diesel para vehículos, maquinaria y equipo propiedad de EPQ.
7	Provisión de Equipos y Servicios, S.A.	A1-000006	162318	14/12/2017	67,930.36	Mantenimiento preventivo del motor de la planta de emergencia de 2 MVA, clasificada como otra maquina y equipo, la referida planta de emergencia se encuentra ubicada en casa de máquinas principales en subestación de 69 KV. Recinto portuario de EPQ.
8	Canella S.A.	FCCC-1-30513 /14	162625	28/12/2017	34,900.00	Motocicletas que serán utilizadas en la división de Operaciones Marítimas y para la Jefatura de la Sección de Hidrografía, para la movilización del personal que hace la recolección de datos de mareas y servicios varios.
9	Geo Data Suministro S.A.	A-005720	162676	29/12/2017	66,470.54	Adquisición de 01 Scanner para diagnóstico electrónico para el mantenimiento de vehículos livianos.
10	Geo Data Suministro S.A.	A-005719	162677	29/12/2017	82,625.89	Compra de 01 scanner necesario para el diagnóstico de montacargas, cabezales, buses, maquinaria de construcción y camiones atendidos en el taller de Maquinaria Pesada de la Gerencia de Mantenimiento de E.P.Q.

Fuente: Cuadro elaborado por el Auditor con información contenida en los expedientes de pagos evaluados



INFORMACION EXAMINADA

Para la ejecución de la auditoria se examinó la siguiente información:

- Documentación de soporte adjunta a los expedientes de pago evaluados por adquisición de bienes, suministros y servicios a través de la modalidad de compra directa.
- Reportes de ejecución presupuestaria y otra información generados del sistema SICOIN.
- Documentación generada del Sistema de Información de Contrataciones y Adquisiciones del Estado "GUATECOMPRAS".
- Normas y regulaciones, aplicables a las compras realizadas bajo la modalidad de compra directa.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Con base a la evaluación realizada a la documentación de soporte adjunta a los expedientes de pagos por compras directas de bienes, suministros y servicios, efectuados durante el período examinado y de conformidad a la muestra evaluada, se determinó que los pagos se realizaron razonablemente y se atendió la normativa vigente aplicable para el efecto.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	JAIRO HOMERO CASTAÑEDA GARCIA	GERENTE ADMINISTRATIVO	04/07/2016	
2	LUIS ANGEL DE LEON RAMIREZ	SUB GERENTE ADMINISTRATIVO	01/08/2017	
3	RUDY ANCELMO NORIEGA SOSA	JEFE DEPARTAMENTO DE COMPRAS	02/10/2017	
4	SONIA YAMINA FONG NAKAZAWA	GERENTE FINANCIERO	01/02/2017	



COMISION DE AUDITORIA

HILDA ISABEL GUZMAN PEREZ

Auditor

ALFONSO NERY ORTEGA RAMOS

Supervisor

RODOLFO ALBERTO MEZA MALTEZ

Sub Director

VICTOR MANUEL BARRIOS QUINTANILLA

Director

