



CONTRALORIA GENERAL  
de la República Dominicana

UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
"AÑO DE LA SUPERACION DEL ANALFABETISMO"

*Santo Domingo, República Dominicana, 15 de julio de 2014.*

*Licenciado*

**Gabriel A. Castro Gonzalez**

*Comisión Presidencial de Apoyo al Desarrollo Barrial  
Ciudad D.N.*

*Asunto : Informe expedientes revisados, durante el mes de junio del 2014*

*Distinguida señora Presidenta:*

*Por medio de la presente, dando cumplimiento a las atribuciones que nos confiere el Art.247 de nuestra Constitución y el Artículo 27 de nuestra Ley 10-07, tenemos a bien remitir a ese Despacho el informe sobre el resultado de nuestra revisión de Auditoría Interna, correspondiente al periodo indicado en el asunto.*

*Esperando ser valor agregado en el logro eficiente y eficaz de los objetivos de nuestra nación,*

*Atentamente,*

**Lic. Clarinelda Santana Díaz**  
Responsable UAI-Superintendencia de Valores

**Cc : Despacho del Contralor**  
**Dirección Unidades de Auditoría Interna Gubernamental**

### ANTECEDENTES:

Mediante el **Decreto 121-01** (derogado con la Ley 10-07) se crearon las Unidades de Auditoría Gubernamental, las cuales funcionan bajo dependencia directa de la Contraloría General de la República, institución del poder ejecutivo Rectora del Sistema Nacional de Control Interno del Estado, cuya base legal se encuentra en la **Ley 10-07**.

En la reforma Constitucional del 2010, bajo el **Art.247** de la Constitución queda estipulado que:

*“La Contraloría General de la República es el órgano del Poder Ejecutivo rector del control interno, ejerce la fiscalización interna y la evaluación del debido recaudo, manejo, uso e inversión de los recursos públicos y autoriza las órdenes de pago, previa comprobación del cumplimiento de los trámites legales y administrativos, de las instituciones bajo su ámbito, de conformidad con la ley “*

### OBJETIVOS:

1. Dar cumplimiento de lo establecido en la Ley 10-07, en su Art.26, Párrafo II sobre los **Procedimientos de control interno posterior para comprobar la aplicación y efectividad de los controles previos.**
2. Informar sobre el cumplimiento de las disposiciones legales aplicables y de la normativa que regula las operaciones incluyendo las relativas a la contratación de bienes, servicios, obras y concesiones.

3. Asesorar a la respectiva entidad u organismo para la mejora del control interno y de la gestión, en función del logro de los objetivos institucionales, mediante la formulación de recomendaciones basadas en las evaluaciones o auditorías internas realizadas.
4. Verificar el cumplimiento de las recomendaciones de auditoría interna de la Contraloría General de la República.

#### ALCANCE:

El presente informe cubre los expedientes remitidos por la **Superintendencia de Valores** a esta unidad de auditoría interna, durante el mes de junio del año en curso, los cuales ascienden a un total de 17 expedientes.

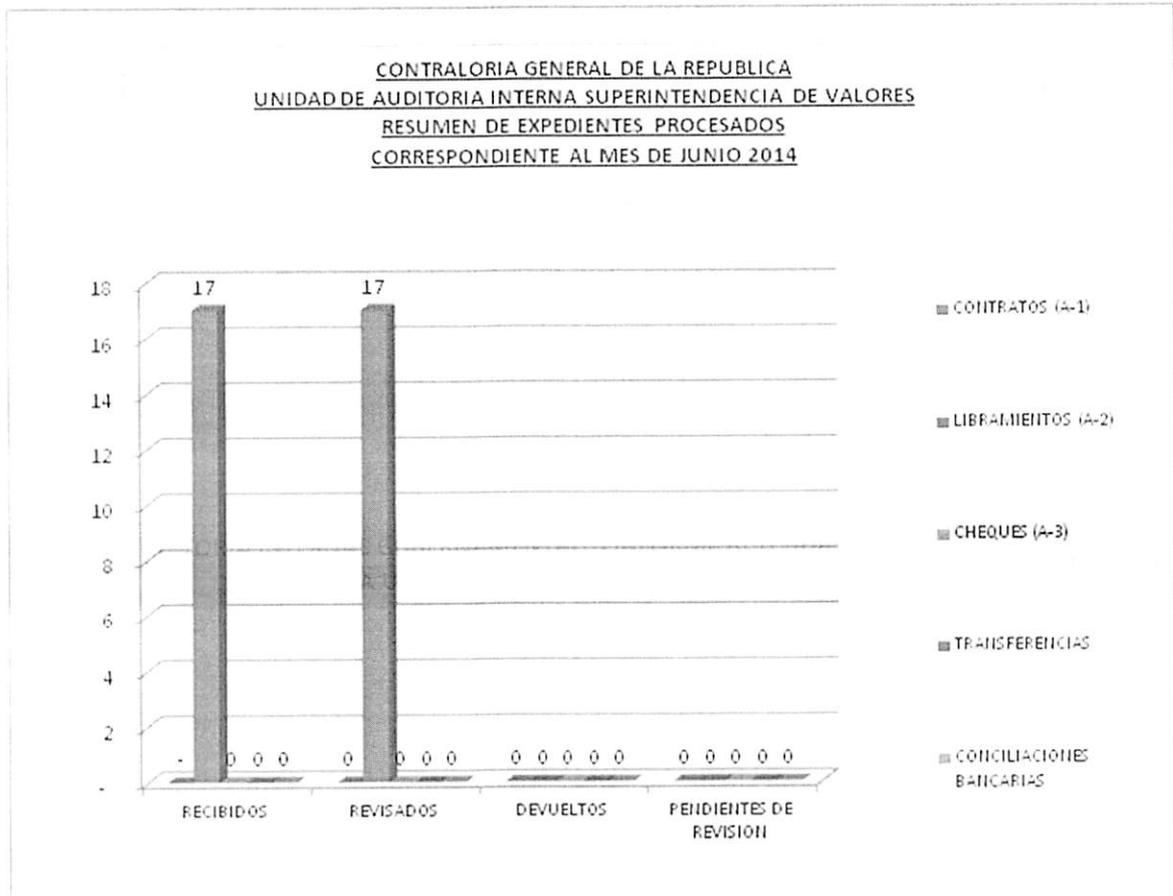
#### HALLAZGOS

Para dar cumplimiento al **Artículo 27** de la referida Ley, sobre las Funciones de las Unidades de Auditoría Interna, presentamos los resultados de nuestro trabajo de auditoría, bajo el indicado periodo:

Total de expedientes auditados por nuestra unidad de auditoría fue de 17<sup>1</sup>

---

<sup>1</sup>No incluye arqueo de caja chica.



Durante el periodo citado no efectuamos devoluciones de parte de esta unidad de auditoría interna.

**OPINION DEL AREA FINANCIERA**

**RECOMENDACIONES**

Con relación a los hallazgos reportados recomendamos:

1. Tramitar los expedientes con tiempo a la Unidad de Auditoría Interna.
2. Capacitar a los ejecutores de las áreas administrativas y financiera sobre Ejecución Presupuestaria, Compras y Contabilidad Gubernamental.
3. Establecer responsabilidades para medir riesgos.
4. Cerciorarse que los expedientes cumplan con todos sus requisitos.
5. Prestar atención a las devoluciones hechas por la Unidad de Auditoria.

Atentamente,

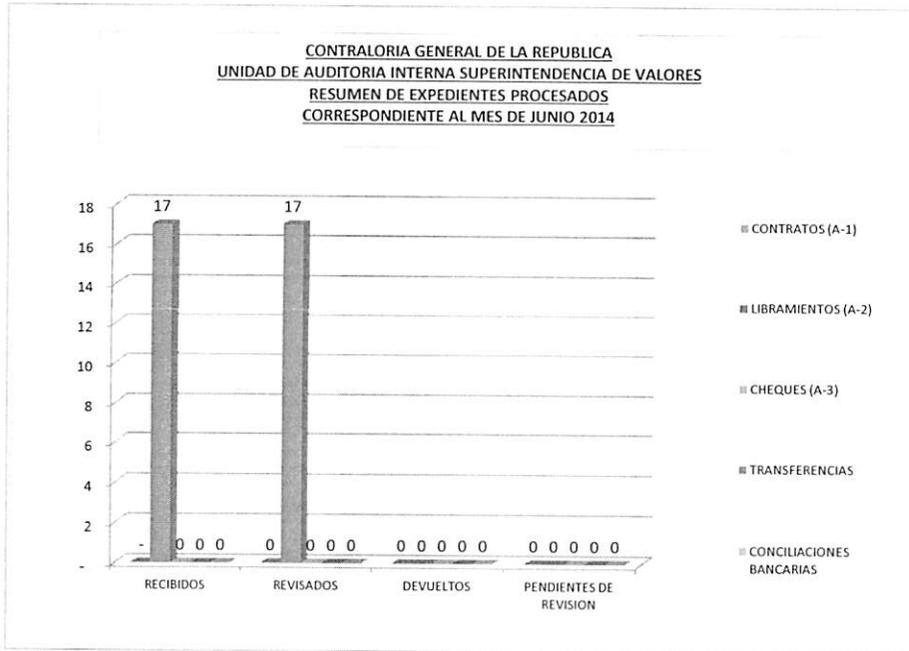
  
**Lic. Clarinelda Santana Díaz.**

Responsable: UAI-Superintendencia de Valores  
Contraloría General de la Republica

Cc: Contraloría General de la Republica

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
 RESUMEN DE EXPEDIENTES PROCESADOS  
 CORRESPONDIENTE AL MES JUNIO 2014

TIPO DE EXPEDIENTE	RECIBIDOS	REVISADOS	% REVISADOS	DEVUELTOS	% DEVOLUCIONES	PENDIENTES DE REVISION	% PR	RECIBIDOS	REVISADOS	% REGISTRADO	DEVUELTOS	% DEVOLUCIONES	PENDIENTE REVISION	% PR
CONTRATOS (A-1)	-	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	-	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!
LIBRAMIENTOS (A-2)	17	17	100%	0	0%	0	0%	5,012,917.83	5,012,917.83	100%	-	0%	-	0%
CHEQUES (A-3)	0	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	-	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!
TRANSFERENCIAS	0	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	-	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!
CONCILIACIONES BANCARIAS	0	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	0	#iDIV/0!	-	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!	-	#iDIV/0!
<b>TOTAL</b>	<b>17</b>	<b>17</b>	<b>#iDIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>#iDIV/0!</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>5,012,917.83</b>	<b>5,012,917.83</b>	<b>#iDIV/0!</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>	<b>-</b>	<b>#iDIV/0!</b>
			100%		0%	0%	100%			100%		0%		100%



ANEXO A-1

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
RESUMEN DE CONTRATOS  
CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2014

CANTIDAD	NO. DOCUMENTO	BENEFICIARIO	TIPO DE CONTRATO	SUBCUENTA	MONTO	REVISADOS	DEVUELTOS	PENDIENTE REVISION
1	-	-	-	-	-	-	-	-
2	-	-	-	-	-	-	-	-
3	-	-	-	-	-	-	-	-
4	-	-	-	-	-	-	-	-
5	-	-	-	-	-	-	-	-
6	-	-	-	-	-	-	-	-
7	-	-	-	-	-	-	-	-
8	-	-	-	-	-	-	-	-
9	-	-	-	-	-	-	-	-
10	-	-	-	-	-	-	-	-
		<b>TOTAL</b>						

## ANEXO A-2

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RESUMEN DE LIBRAMIENTOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2014**

CANTIDAD	LIB.NO.	BENEFICIARIO	TIPO DE CONTRATO	SUBCUENTA	MONTO	REVISADOS	DEVUELTOS	PENDIENTE REVISION
1	400-1	lopez grullon abogados & consultores, srl.		2.2.8.7.06	150,627.00	150,627.00		
2	330-1	soludiver soluciones deversas srl		2.3.92..01	107,179.40	107,179.40		
3	342-1	COCIFITUR DOMINICANA SA		2.2.3.1.01	56,854.81	56,854.81		
4	364-1	ESCUELA DE ALTA DIRECCION BARNA		2.2.8.7.06	1,599,268.75	1,599,268.75		
5	368-1	ADMINISTRADORA DE RIESGO DE SALUD HUMANO SA		2.2.6.3.01	770,295.80	770,295.80		
6	369-1	COMPAÑIA DE SEGUROS VIVIR SA		2.2.6.3.01	26,164.38	26,164.38		
7	379-1	JJ UREÑA & ASOCIADOS SRL		2.3.9.2.01	43,873.93	43,873.93		
8	380-1	TM TECNOLOGIA Y MATERIALES SA		2.39.2.01	30,402.11	30,402.11		
9	382-1	ABASTECIMIENTOS COMERCIALES FJJ SRL		2.3.92.01	106,011.20	106,011.20		
10	383-1	MUEBLES Y EQUIPOS PARA OFICINA LEON GONZALES S.A		2.6.1.1.01	27,470.40	27,470.40		
11	385-1	CALIDAD A TIEMPO, SRL		2.3.2.3.01	619,028.00	619,028.00		
12	390-1	DELICIAS DEL HORNO DE CLARISSA Y KATIA, SRL		2.3.1.1.01- 2.2.4.1.01	19,849.98	19,849.98		
13	392-1	EMPRESA DISTRIBUIDORA DE ELECTRICIDAD DEL ESTE SA		2.2.6.01	253,953.48	253,953.48		
14	393-1	CORPORACION ACUEDUCTU ALCANTARILLADO SANTO DOMINGO		2.2.1.7.01	720.00	720.00		
15	394-1	DELICIAS DEL HORNO DE CLARISSA Y KATIA, SRL		2.3.1.1.01- 2.2.4.1.01	6,870.79	6,870.79		
16	404-1	TESORERIA DE LA SEGURIDAD SOCIAL TSS		2.1.5.1.01- 2.1.5.2.01- 2.1.5.3.01	1,173,343.80	1,173,343.80		
17	399-1	MUEBLES Y EQUIPOS PARA OFICINA LEON GONZALES S.A		2.6.1.1.01	21,004.00	21,004.00		
<b>TOTAL</b>					<b>5,012,917.83</b>	<b>5,012,917.83</b>		

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE -JUNIO 2014**

DETALLE	Fi	Fi (%)
INOBSERVANCIA UMBRALES COMPRAS	0	#¡DIV/0!
FALTA RETENCION IMPUESTOS Y TASAS (ANTICIPO ISR/ITBIS)	0	#¡DIV/0!
FALTA CERTIFICACION DE IMPUESTOS/TSS	0	#¡DIV/0!
RECLASIFICACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO	0	#¡DIV/0!
A SOLICITUD DE LA ENTIDAD	0	#¡DIV/0!
CONTRATO NO REGISTRADO Y/O CERTIFICADO	0	#¡DIV/0!
OTROS	0	#¡DIV/0!
<b>TOTALES</b>	<b>0</b>	<b>#¡DIV/0!</b>

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE JUNIO 2014**

**0%**

- INOBSERVANCIA UMBRALES COMPRAS
- FALTA RETENCION IMPUESTOS Y TASAS (ANTICIPO ISR/ITBIS)
- FALTA CERTIFICACION DE IMPUESTOS/TSS
- RECLASIFICACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO
- A SOLICITUD DE LA ENTIDAD
- CONTRATO NO REGISTRADO Y/O CERTIFICADO
- OTROS