



**CONTRALORIA GENERAL**  
de la República Dominicana

**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**"AÑO DEL FOMENTO A LA VIVIENDA"**

Santo Domingo, D.N.  
13 de enero, 2016.-

Licenciado  
**JAIRO ESPINAL**  
DIRECTOR ADMINISTRATIVO FINANCIERO  
Su Despacho.-

Asunto: Informe expedientes revisados, durante el mes de diciembre del 2015

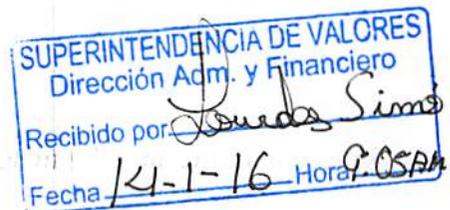
Distinguido señor:

Santo Domingo, D.N.

Por medio de la presente, dando cumplimiento a las atribuciones que nos confiere el Art.247 de nuestra Constitución y el Artículo 27 de la Ley 10-07, tenemos a bien remitir a ese Despacho el informe sobre el resultado de la 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,

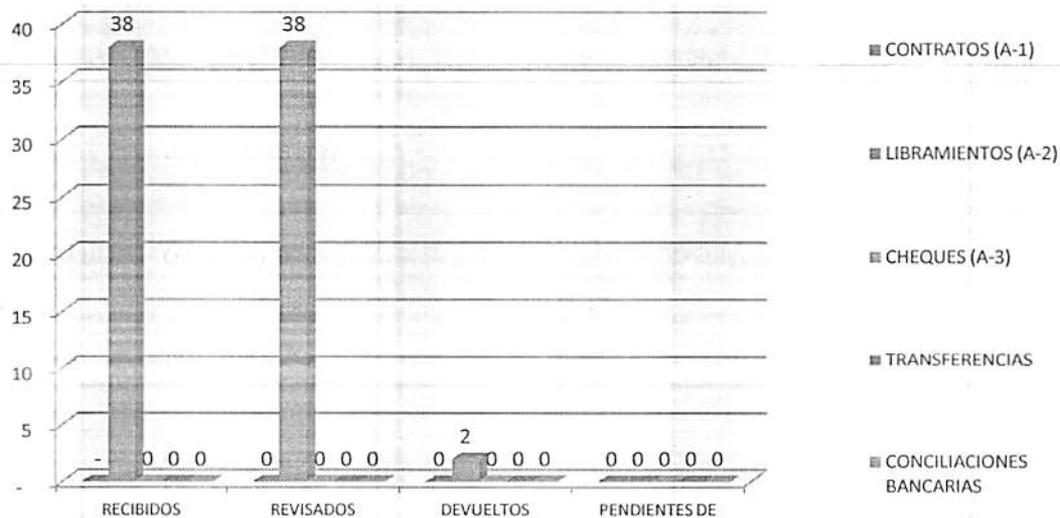


Por medio de la presente, dando cumplimiento a las atribuciones que nos confiere el Art.247 de nuestra Constitución y el Artículo 27 de la Ley 10-07, tenemos a bien remitir a ese Despacho el informe sobre el resultado de la revisión de Auditoría

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RESUMEN DE EXPEDIENTES PROCESADOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2015**

TIPO DE EXPEDIENTE	RECIBIDOS	REVISADOS	% REVISADOS	DEVUELTOS	% DEVOLUCIONES	PENDIENTES DE REVISION	% PR	RECIBIDOS	REVISADOS	% REGISTRADO
CONTRATOS (A-1)	-	0	0.00	0	0.00	0		-	-	-
LIBRAMIENTOS (A-2)	38	38	1.00	2	0.05	0		23,435,648.55	23,435,648.55	1.00
CHEQUES (A-3)	0	0	0.00	0	0.00	0		-	-	-
TRANSFERENCIAS	0	0	0.00	0	0.00	0		-	-	-
CONCILIACIONES BANCARIAS	0	0	0	0	0.00	0		-	-	-
<b>TOTAL</b>	<b>38</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>2</b>	<b>5%</b>	<b>0%</b>		<b>23,435,648.55</b>	<b>23,435,648.55</b>	

**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA UNIDAD DE AUDITORIA**  
**INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RESUMEN DE EXPEDIENTES PROCESADOS CORRESPONDIENTE AL**  
**MES DE DICIEMBRE 2015**



**CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA**  
**UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES**  
**RESUMEN DE LIBRAMIENTOS**  
**CORRESPONDIENTE AL MES DICIEMBRE 2015**

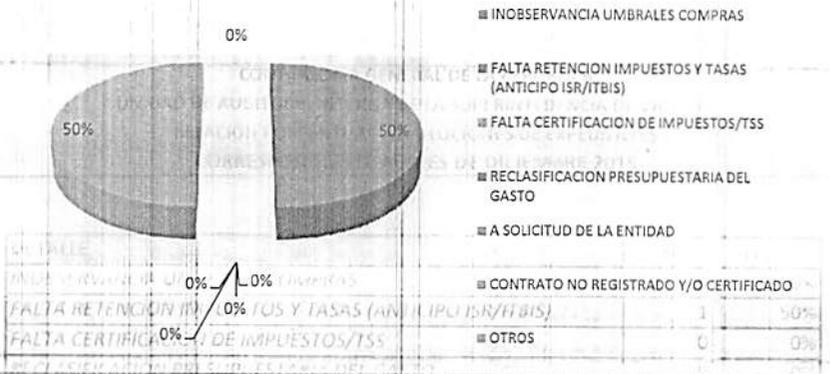
CANTIDAD	LIB.NO.	BENEFICIARIO	CONCEPTO	SUBCUENTA	MONTO	AUDITADO	DEVUELTOS	PENDIENTE REVISION
1	916	EDEESTE	CONSUMO ENERGIA DE 19-10 AL 19-11-2015	2.2.1.6.01	309,891.95	309,891.95		
2	922	TELENORTE-SRL	CAMPAÑA EDUCACION Y PTOECC, INVERSI.	2.2.2.1.01	1,180,000.00	1,180,000.00		
3	923	TRICOM S A	TELECABLE SERVIDO A SIV.OCTUBRE Y NOV.	2.2.1.5.01	6,614.56	6,614.56		
4	924	DISLA URIBE KONCEPTO SRL	ALMUERZO REUNION CONSEJO	2.3.1.1.01	16,784.00	16,784.00	16,784.00	
5	925	INVERSIONES TEJEDA VALERA FD SRL	PAPEL BOND 81/2X 11	2.3.3.1.01	43,070.00	43,070.00		
6	926	SOLUDIVER SOLUCIONES DIVERSAS	COMPRA MATERIAL GASTABLE	2.3.9.2.01	78,719.20	78,719.20		
7	927	INVERSIONES SREM, SRL	COMPRA HOJAS PARA CERTIFICADOS	2.3.3.2.01	32,745.00	32,745.00		
8	929	CAMILO THEN AUDIOVISUAL SRL	MONTAR Y DESMONTAR EN ACTIV. SIV	2.2.8.7.06	318,600.00	318,600.00		
9	939	ARS HUMANO	SEGU. MEDICO DEL PERSONAL, DIC.2015	2.2.6.3.01	1,218,081.55	1,218,081.55		
10	946	CODETEL	SERVICIO TELEFONICO NOVIEMBRE 2015	2.2.1.3.01	127,093.46	127,093.46		
11	954	GRUPO DE MEDIOS PANORAMA GMP	PUBLICIDAD DE ESTA SIV.	2.2.2.1.01	1,000,000.00	1,000,000.00		
12	955	RADIO CADENA COMERCIAL	CAMPAÑA PULICITARIA A LA SIV.	2.2.2.1.01	1,022,794.50	1,022,794.50		
13	956	CODETEL	SERVICIO FLOTA NOVIEMBRE 2015	2.2.1.3.01	59,928.24	59,928.24		
14	961	CHAHEDA GROUP SRL	CAMPAÑA PULICITARIA A LA SIV.	2.2.2.1.01	50,000.00	50,000.00		
15	962	JENMARIP PUBLICIDAD Y EVENTOS	CAMPAÑA PULICITARIA A LA SIV.	2.2.2.1.01	50,000.00	50,000.00		
16	966	J Y H SERVICIOS PERIODISTICOS	CAMPAÑA PULICITARIA A LA SIV.	2.2.2.1.01	60,000.00	60,000.00		
17	963	MERCADO MEDIA NETWORK SRL	CAMPAÑA EDUCACION Y PTOECC, INVERSI.	2.2.2.1.01	188,800.00	188,800.00		
18	970	EDITORA HOY SAS	RENOVACION ANUAL PERIDICO HOY	2.2.2.1.01	11,100.00	11,100.00		
19	972	TELERADIO AMERICA SA	CAMPAÑA EDUC. Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	1,000,000.00	1,000,000.00		
20	980	LOPEZ GRULLON ABOGADOS CONSUL.	SERVICIOS PROF.DICIEMBRE 2015	2.2.8.7.06	238,950.00	238,950.00		
21	982	OLIVO ANDRES RODRIGUEZ H.	ASESORIA JURIDICA, DICIEMBRE 2015	2.2.8.7.06	118,000.00	118,000.00		
22	986	CASA JARABACOA SRL	COMPRA TONERS P/DPTO.COMUNICACION	2.3.9.2.01	64,003.00	64,003.00		
23	993	CASA JARABACOA SRL	COMPRA TONERS P/USO SIV	2.3.9.2.01	48,096.80	48,096.80		
24	995	CASA JARABACOA SRL	COMPRA MATERIAL GASTABLE OFICINA	2.3.9.2.01	47,024.18	47,024.18		
25	1005	CAASD	SERVICIO DE AGUA DICIEMBRE 2015	2.2.1.7.01	720	720		
26	1015	DISLA URIBE KONCEPTO SRL	SERVICIO CATERING EN CONSEJO DIC.	2.3.1.1.01	71,300.00	71,300.00	71,300.00	
27	1016	AYUNTAMIENTO DIST. NAC.	SERVICIO BASURA DICIEMBRE 2015	2.2.1.8.01	3,000.00	3,000.00		
28	1022	TESORERIA SEG. SOCIAL	CONTRIB. AFP,SFS Y SRL, DIC. 2015	2.1.5.1.01	1,178,936.32	1,178,936.32		
29	1030	ACD MEDIA SRL	CAMPAÑA EDUC. Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	6,249,600.00	6,249,600.00		
30	1036	PRODUCTORA MDR SRL	PULICIDAD POR TELEV.,FACT. 0262	2.2.2.1.01	590,000.00	590,000.00		
31	1037	TRICOM S A	SERVICIOS DE INTERNET, DIC. 2015	2.2.1.5.01	56,821.53	56,821.53		
32	1035	CALL PLUS DOMINICANA, SRL	CAMPAÑA EDUC. Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	1,003,700.00	1,003,700.00		
33	1024	GRUPO EYAREN, SRL	COMPRA VINOS Y WHISKY FIESTA NAV.	2.3.1.1.01	199,774.61	199,774.61		
34	1025	ACD MEDIA SRL	CAMPAÑA EDUC. PROTECCION INVERS.	2,2,2,1,01	6,249,600.00	6,249,600.00		

35	1047	TRV GROUP, SRL	CAMISASY CORBATAS P/PERS. COMUNIC.	2.3.2.3.01	293,999.66	293,999.66		
36	1051	INVERSIONES BENAVENTE, SRL	CAMPAÑA EDUC.Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	141,600.00	141,600.00		
37	1052	CADENA DE NOTICIAS RADIO, SRL	CAMPAÑA EDUC. Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	64,999.99	64,999.99		
38	1055	JORGE ELIAS RUIZ MATUK	CAMPAÑA EDUC. Y PROTECCION INVERS.	2.2.2.1.01	41,300.00	41,300.00		
	totales				23,435,648.55	23,435,648.55	88,084.00	0

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
 RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES  
 CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2015

DETALLE	FI	FI (%)
INOBSERVANCIA UMBRALES COMPRAS	0	0%
FALTA RETENCION IMPUESTOS Y TASAS (ANTICIPO ISR/ITBIS)	1	50%
FALTA CERTIFICACION DE IMPUESTOS/TSS	0	0%
RECLASIFICACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO	0	0%
A SOLICITUD DE LA ENTIDAD	0	0%
CONTRATO NO REGISTRADO Y/O CERTIFICADO	0	0%
OTROS	1	50%
<b>TOTALES</b>	<b>2</b>	<b>1</b>

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
 RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES CORRESPONDIENTE  
 AL MES DE DICIEMBRE 2015



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
 UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
 RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES CORRESPONDIENTE  
 AL MES DE DICIEMBRE 2015

**ANTECEDENTES:**

Se crea la **Superintendencia de valores** Mediante la **ley de Mercado de Valores** no.19-00 como institución autónoma del Estado. Está investida con personalidad **jurídica**, patrimonio propio y facultad para contratar y demandar en su propio nombre, así como ser demandada. Los bienes muebles e inmuebles de la Superintendencia de Valores serán inembargables.

La Superintendencia de Valores se relacionará con el Estado a través de la Junta Monetaria, organismo que en todo momento es responsable de establecer las políticas inherentes al mercado financiero, las cuales afectan directamente al segmento del mercado de valores.

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 diciembre del año en curso, los cuales ascienden a un total de **38 órdenes de pagos** por un monto general de **RD\$ 23,435,648.55.**

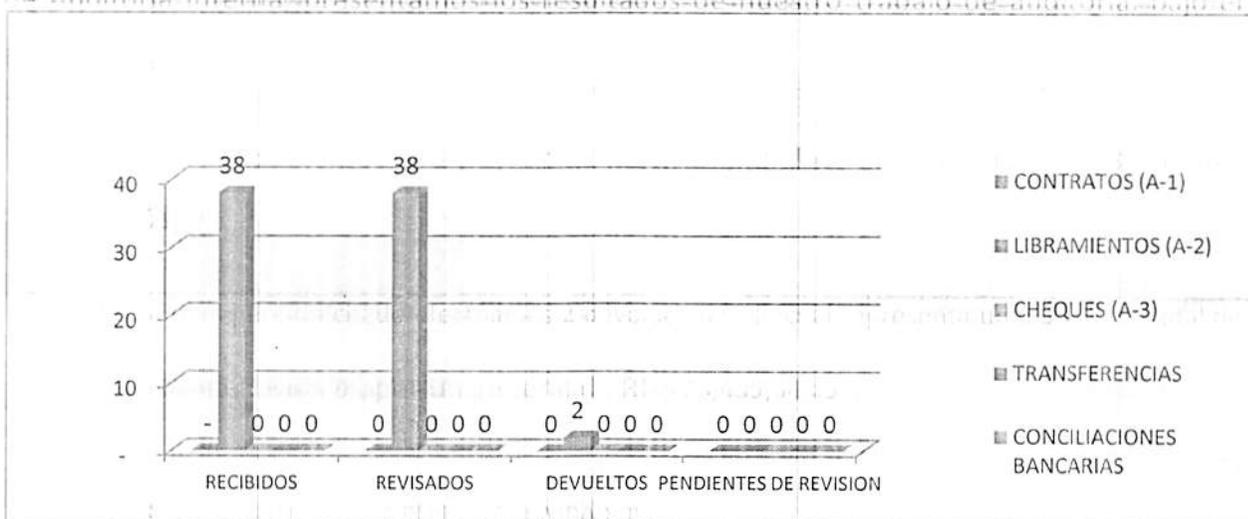
**HALLAZGOS**

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:

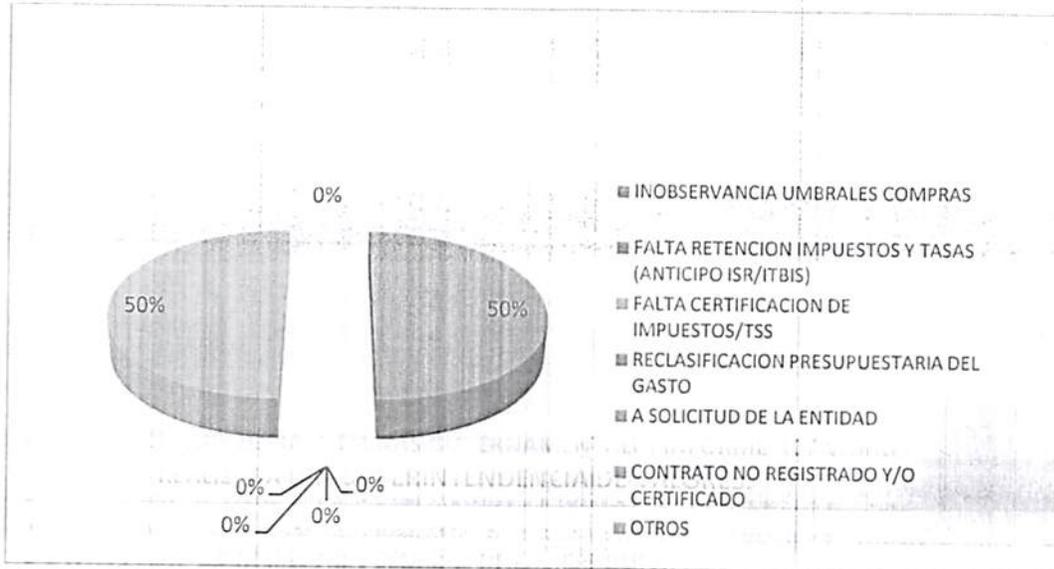
Total de expedientes auditados por nuestra unidad de auditoría fue de 38 órdenes de pago

Durante el periodo citado efectuamos 2 devoluciones, lo cual representa un 0.05% del total de expedientes revisados, por un general de RD\$ 23,435,648.55.

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA UNIDAD DE  
 AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES  
 RESUMEN DE EXPEDIENTES PROCESADOS CORRESPONDIENTE  
 AL MES DE DICIEMBRE 2015



CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA  
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA DE LA SUPERINTEDENCIA DE VALORES  
RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES  
CORRESPONDIENTE AL MES DE DICIEMBRE 2015



CONCLUSION

1. Somos de opinión que la Superintendencia de Valores se ha manejado apegada a las normas, procedimientos, leyes y políticas aplicables al manejo de los fondos públicos y las recomendaciones realizadas por esta Unidad de Auditoría de la Contraloría General de la República.

Atentamente,

**CONTRALORIA GENERAL**  
de la República Dominicana  
**Lic. FREDDYE GARCIA C.**  
Enc. UCI-Superintendencia de Valores  
Contraloria General de la Republica  
Cc: Contraloria General de la Republica  
**REVISADO**  
Unidad de Control Interno