CONTRALORIA GENERAL
de la República Dominicana

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

Santo Domingo, República Dominica, 10 de febrero de 2015.

Licenciado
Gabriel A. Castro González
Superintendencia de Valores
Ciudad D.N.

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

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,

CONTRALORIA GENERAL
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
DE LA REPUBLICA

Lic. Clarinelda Santana Díaz
Responsable UAI-Superintendencia de Valores

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

ANTECEDENTES:

Se crea la **Superintendencia de valores** Mediante la **ley de Mercado de Valores** no.19-00 como institución autónoma del Estado. Esta 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 Auditoria Gubernamenta**l, 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.

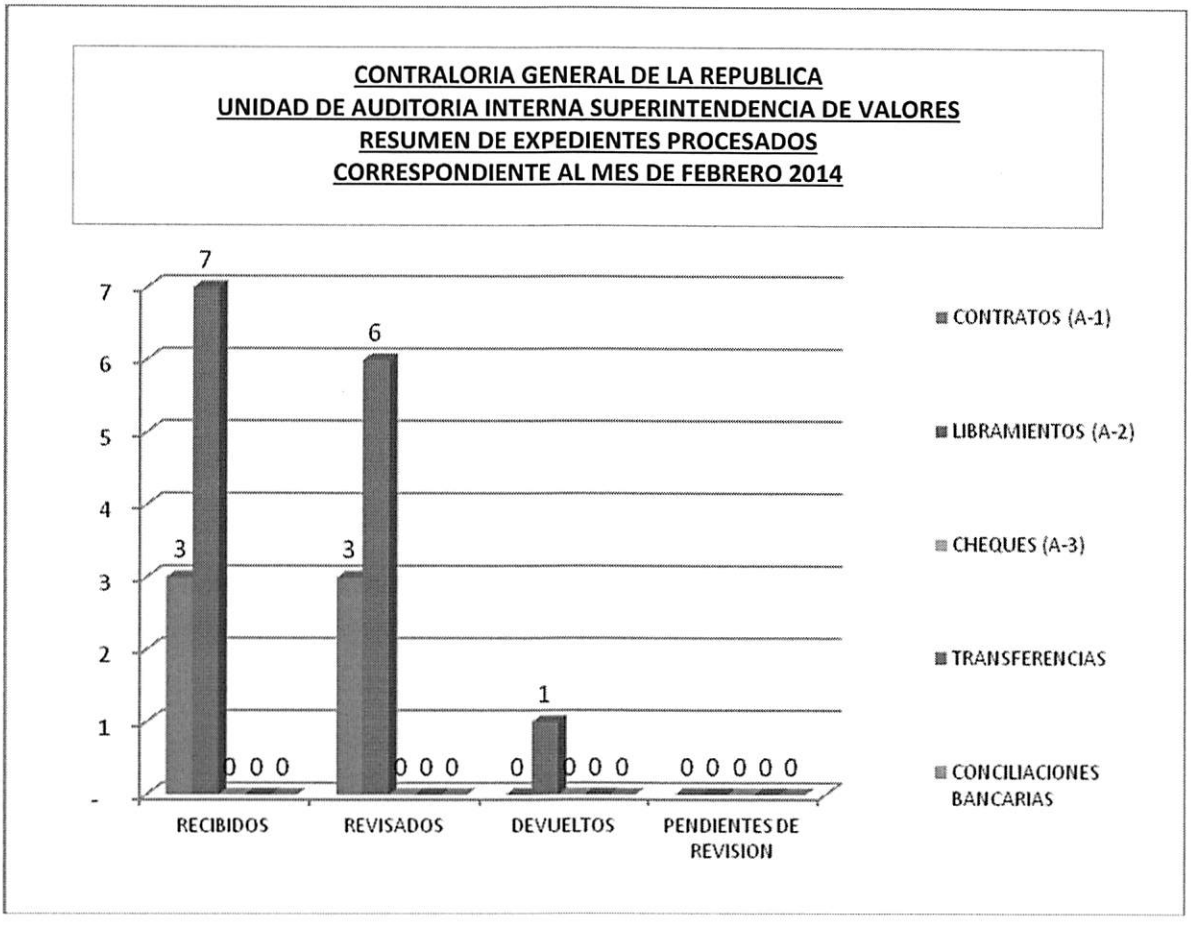
ALCANCE:

El presente informe cubre los expedientes remitidos por la **Superintendencia de Valores** a esta unidad de auditoría interna**,** durante el mes de Febrero del año en curso, los cuales ascienden a un total de 35 Órdenes de pagos por un valor de RD$6,802,013.95 y 2 Contratos por un valor de RD$1,261,500.00 para fines de certificación.

HALLAZGOS

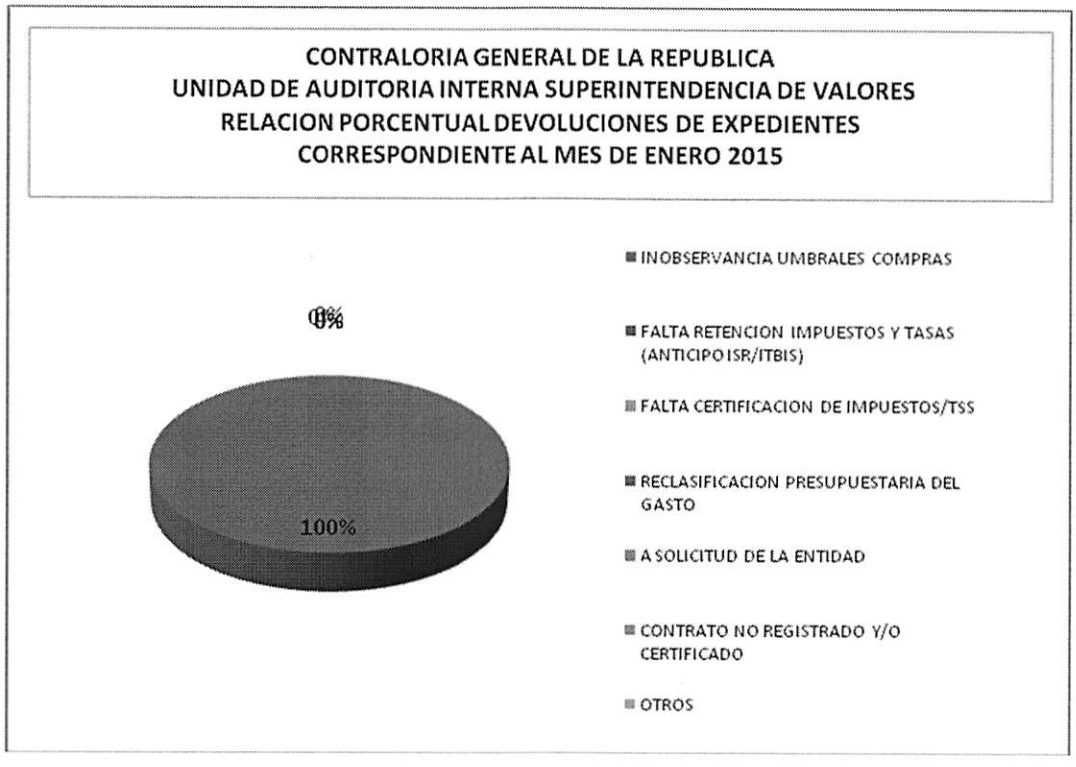
Para dar cumplimiento al ***Artículo 27*** de la referida Ley, sobre las Funciones de las Unidades de Auditoría Interna, presentamos los resultados de nuestro trabajo de auditoría, bajo el indicado periodo:

Total de expedientes auditados por nuestra unidad de auditoría fue de 35[1]



[1]***No incluye arqueo de caja chica.***

Durante el periodo citado efectuamos **TRES** devolución, lo cual representa un **5%** del total de expedientes revisados, ascendente a **RD$**6, 802,013.95 siendo los hallazgos más frecuentes los siguientes:



1. Clasificación presupuestaria de la Orden de pago Devuelta, no corresponde a la naturaleza del gasto.

OPINION DEL AREA FINANCIERA

RECOMENDACIONES

Con relación a los hallazgos reportados recomendamos:

1. Capacitar a los ejecutores de las áreas administrativas y financiera sobre Ejecución Presupuestaria, Compras y Contabilidad Gubernamental.

Atentamente,

Licda. Gabriela Benítez R.
Responsable. UCI-Superintendencia de Valores
Contraloria General de la Republica

Cc: Contraloría General de la República

INFORMACIONES FINANCIERAS

UCI: Superintendencia De Valores

CUENTAS POR PAGAR CORTADA AL 29-FEBRERO-2015

BALANCE AL CIERRE DEL MES:
MENOS:
BALANCE DEL MES ANTERIOR:

MOVIMIENTO DEL MES:

TOTAL CXP 0
OBSERVACIONES:

ANTIGÜEDAD DE SALDOS

0 - 30 Dias : - **31 - 60 Dias:** - **60 - 90 Dias:** -

91 - 120 Dias: 0 **Mas de 120 Dias**_____

VER DETALLE DE LAS CUENTAS POR PAGAR SEGÚN RELACION ENVIADA A LA DUAIG

EJECUCION PRESUPUESTARIA

	PRESUPUESTADO	EJECUTADO	VARIACION
OBJETAL No. 1	15,261,042.00	1,253,343.00	**14,007,699.00**
OBJETAL No. 2	41,294,842.00	-	**41,294,842.00**
OBJETAL No. 3	16,547,130.00	227,005.70	**16,320,124.30**
OBJETAL No. 6	11,600,000.00	2,089,100.00	**9,510,900.00**
OBJETAL No. 7	15,000,000.00	-	**15,000,000.00**
OBJETAL No.	-	-	-
OBJETAL No.	-	-	-
OBJETAL No.	-	-	-
Total	**99,703,014.00**	**3,569,448.70**	**96,133,565.30**

OBSERVACION:

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DIRECCION UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA GUBERNAMENTAL

INFORME DIARIO DE OPERACIONES

LIBRAMIENTOS FEBRERO 2015

UNIDAD : SUPERINTENDECIA DE VALORES *FECHA:* 1/2/15

CANT.	LIB. NUM.	BENEFICIARIO	CUENTA	INSTITUCION	CONCEPTO	MONTO	FECHA ENTRADA	FECHA SALIDA	OBSERVACION
1	2-1	SOLUDIVER SOLUCIONES DIVERSAS SRL	2.3.9.2.01	Superintendencia de Valores	Compra de materiales Gastable para ser utilizado en las diferentes area de esta SIV.	72,602.70	17/2/15	17/2/15	
2	14-1	INVERSIONES TEJADA VALERA F D SRL	2.3.9.2.01	Superintendencia de Valores	Compra de 10 Toner para ser utilizado en las diferentes area de esta SIV.	71,390.00	25/2/15	25/2/15	
3	15-1	GALAXIA COMPUTER SRL	2.6.1.1.01	Superintendencia de Valores	Compra DELL precision T1700 workstation procesador	521,049.06	25/2/15	25/2/15	Devuelto
4	16-1	INVERSIONES TEJADA VALERA F D SRL	2.3.9.2.01	Superintendencia de Valores	Compra de materiales Gastable para ser utilizado en las diferentes area de esta SIV.	24,013.00	25/2/15	25/2/15	
5	17-1	EDITORIAL ARIANNA SRL.	2.3.3.1.01	Superintendencia de Valores	Compra de papel timbrado full color para ser utilizado en las diferentes area de esta SIV.	59,000.00	25/2/15	25/2/15	
6	20-1	IQTEK	2.6.5.5.01	Superintendencia de Valores	ADQUISICION DE CENTRAL TELEFONICA	2,089,100.00	25/2/15	25/2/15	
7	22-1	TSS	2.1.5.1.01	TSS	Pago a la TSS corespondiente al mes de febrero	1,253,343.00	25/2/15	25/2/15	
8					**TOTAL**	**4,090,497.76**			

Encargado de la UAI

Supervisor

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

DIRECCION UNIDADES DE AUDITORIA INTERNA GUBERNAMENTAL

INFORME DIARIO DE OPERACIONES
CONTRATOS

UNIDAD : SUPERINTENDECIA DE VALORES ***FECHA:*** feb-15

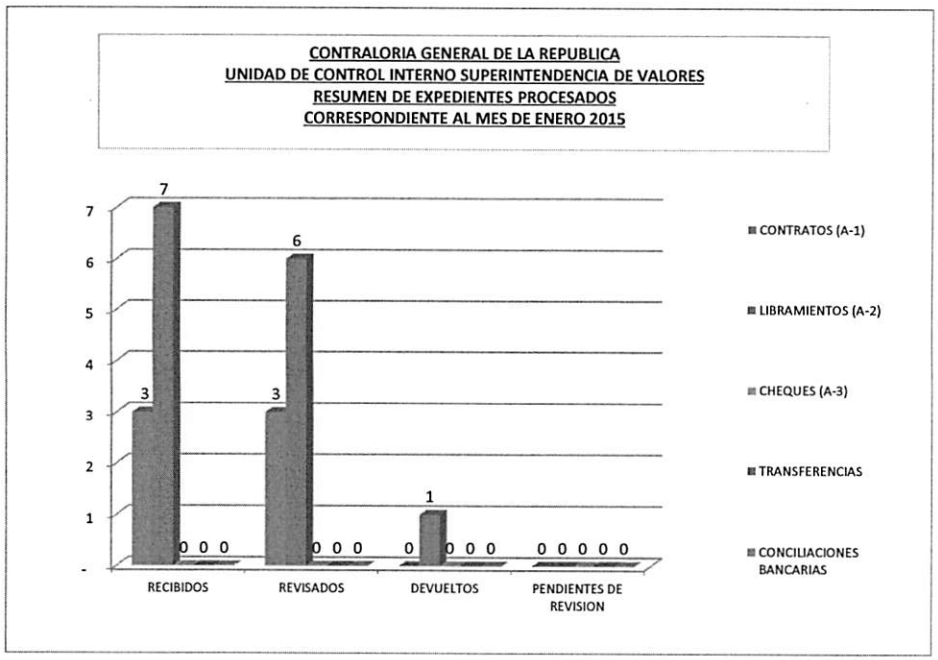
CANT.	CONTRATO NUM.	BENEFICIARIO	CUENTA	INSTITUCION	CONCEPTO	MONTO	FEHCA ENTRADA	FECHA SALIDA	OBSERVACION
1	22-2014	IQTEK	2.6.5.5.01	SIV	ADQUISICION DE CENTRAL TELEFONICA	2,089,100.00	12/2/15	12/2/15	
2	48-2014	RAFAEL A. DE PEÑA DUARTE	2.2.8.7.06	SIV	SERVICIO PRESTADOS PARA LA IMPLEMENTACION DE PROCESO DE EVALUACION DE DESEMPEÑO POR COMPETENCIA	600,000.00	23/2/15	24/2/14	
3		ARS HUMANO, S.A.	2.2.6.3.01	SIV	POLIZA S SEGURO DE SALUD	8,686,219.89	25/2/15	26/2/14	
4									
5									
6									
7									
8									
9									
10									
11									

Encargado de la UAI

Supervisor

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO SUPERINTENDENCIA DE VALORES
RESUMEN DE EXPEDIENTES PROCESADOS
CORRESPONDIENTE AL MES FEBREROS 2015

TIPO DE EXPEDIENTE	RECIBIDOS	REVISADOS	% REVISADOS	DEVUELTOS	% DEVOLUCIONES	PENDIENTES DE REVISION	% PR	RECIBIDOS	REVISADOS	% REGISTRADO	DEVUELTOS	% DEVOLUCIONES	PENDIENTE REVISION	% PR
CONTRATOS (A-1)	3	3	100%	0	0%	0	0%	11,375,319.89	11,375,319.89	100%	-	0%	-	0%
LIBRAMIENTOS (A-2)	7	6	86%	1	14%	0	0%	4,090,497.76	3,569,448.70	87%	521,049.06	13%	-	0%
CHEQUES (A-3)	0	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	-	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
TRANSFERENCIAS	0	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	-	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
CONCILIACIONES BANCARIAS	0	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!	0	#¡DIV/0!				-		-	
TOTAL	10	9	#¡DIV/0!	1	#¡DIV/0!	0	0%	15,465,817.65	14,944,768.59	#¡DIV/0!	521,049.06	#¡DIV/0!	-	#¡DIV/0!
			90%		10%	0%	100%		97%		3%		0%	100%



ANEXO A-1

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO SUPERINTENDENCIA DE VALORES
RESUMEN DE CONTRATOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2015

CANTIDAD	NO. DOCUMENTO	BENEFICIARIO	TIPO DE CONTRATO	SUBCUENTA	MONTO	REVISADOS	DEVUELTOS	PENDIENTE REVISION
1	22-2014	IQTEK	BIENES	2.6.5.5.01	2,089,100.00	2,089,100.00		
2	48-2014	RAFAEL A. DE PEÑA DUARTE	SERVICIO	2.2.8.7.06	600,000.00	600,000.00		
3	96-95-92045	ARS HUMANO, S.A.	SERVICIO	2.2.6.3.01	8,686,219.89	8,686,219.89		
		TOTAL			**11,375,319.89**	**11,375,319.89**	-	-

ANEXO A-2

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
UNIDAD DE CONTROL INTERNO SUPERINTENDENCIA DE VALORES
RESUMEN DE LIBRAMIENTOS
CORRESPONDIENTE AL MES DE ENERO 2015

CANTIDAD	LIB.NO.	BENEFICIARIO	TIPO DE CONTRATO	SUBCUENTA	MONTO	REVISADOS	DEVUELTOS	PENDIENTE REVISION
1	2-1	SOLUDIVER SOLUCIONES DIVERSAS SRL		2.3.9.2.01	72,602.70	72,602.70		
2	14-1	INVERSIONES TEJADA VALERA F D SRL		2.3.9.2.01	71,390.00	71,390.00		
3	15-1	GALAXIA COMPUTER SRL		2.6.1.1.01	521,049.06		521,049.06	
4	16-1	INVERSIONES TEJADA VALERA F D SRL		2.3.9.2.01	24,013.00	24,013.00		
5	17-1	EDITORIAL ARIANNA SRL.		2.3.3.1.01	59,000.00	59,000.00		
6	20-1	IQTEK	SERVICIO	2.6.5.5.01	2,089,100.00	2,089,100.00		
7	22-1	TSS		2.1.5.1.01	1,253,343.00	1,253,343.00		
		TOTAL			**4,090,497.76**	**3,569,448.70**	**521,049.06**	**-**

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA

UNIDAD DE CONTROL INTERNO SUPERINTENDENCIA DE VALORES

RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES / COMISION DESARROLLO BARRIAL

CORRESPONDIENTE AL MES DE FEBRERO 2015

DETALLE	Fi	Fi (%)
INOBSERVANCIA UMBRALES COMPRAS	0	0%
FALTA RETENCION IMPUESTOS Y TASAS (ANTICIPO ISR/ITBIS)	0	0%
FALTA CERTIFICACION DE IMPUESTOS/TSS	0	0%
RECLASIFICACION PRESUPUESTARIA DEL GASTO	1	100%
A SOLICITUD DE LA ENTIDAD	0	0%
CONTRATO NO REGISTRADO Y/O CERTIFICADO	0	0%
OTROS	0	0%
TOTALES	1	1