



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, 10 de marzo de 2015.

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

Asunto : Informe expedientes revisados, durante el mes de marzo 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,

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 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:

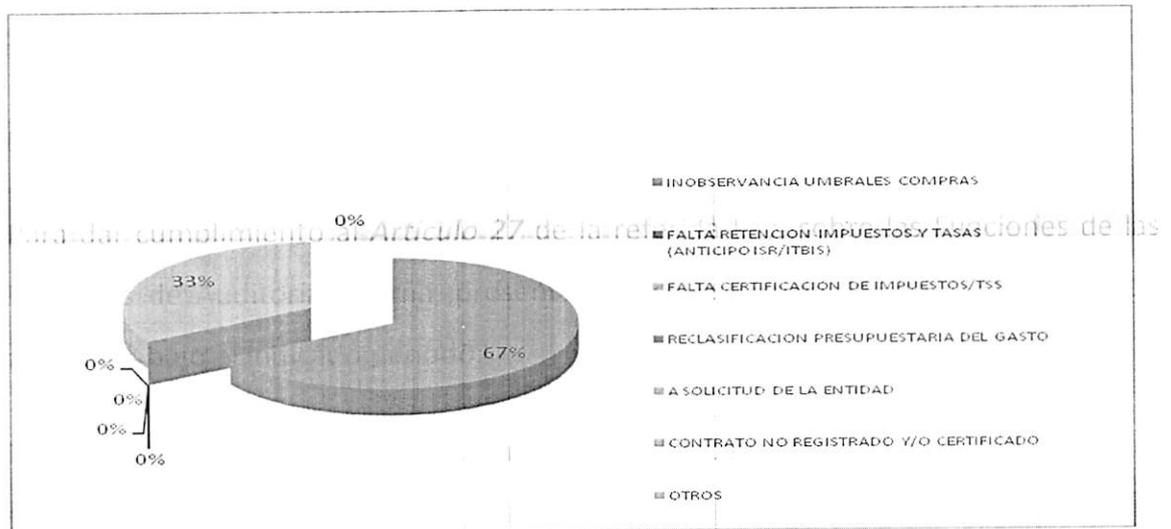
El presente informe cubre los expedientes remitidos por la **Superintendencia de Valores** a esta unidad de auditoría interna, durante el mes de marzo del año en curso, los cuales ascienden a un total de 30 Órdenes de pagos por un valor de RD\$6,802,013.95 y 2 Contratos por un valor de USD\$29,000,000 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 32¹

Durante el periodo citado efectuamos **dos** devoluciones, lo cual representa un **10%** del total de expedientes revisados, ascendente a **RD\$662,287.59** siendo los hallazgos más frecuentes los siguientes:



1. Retención Correspondiente al ITBIS según norma 205 emitida por la DGII
2. Número de Comprobante fiscal no Gubernamental

¹No incluye arqueo de caja chica.

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.
2. Capacitar a los ejecutores sobre las retenciones de los impuestos de bienes industrializados y servicios (ITBIS)

CONCLUSION

1. Somos de opinión que la Superintendencia de Valores salvo a los hallazgos antes mencionado, se ha manejado apegada a las normas, procedimiento, 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,

Licda. Clarinelda Santana



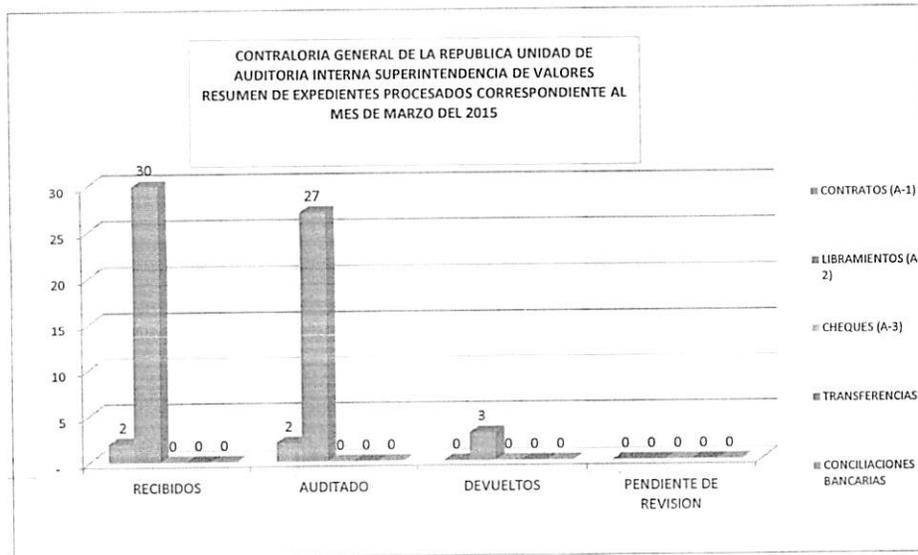
Responsable. UCI-Superintendencia de Valores
Contraloria General de la Republica

Cc: Contraloría General de la Republica

Superintendencia de Valores

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

| TIPO DE EXPEDIENTE | RECIBIDOS | AUDITADO | % REVISADOS | DEVUELTOS | % DEVOLUCIONES | PENDIENTE DE REVISION | % PR | RECIBIDOS | AUDITADO | % REGISTRADO | DEVUELTOS | % DEVOLUCIONES | PENDIENTE REVISION | % PR |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------------|-------------|-----------------|-----------------------|-------------|---------------------|---------------------|-----------------|-------------------|-----------------|--------------------|---------------|
| CONTRATOS (A-1) | 2 | 2 | 1.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 1,287,600.00 | 1,287,600.00 | 1.00 | - | - | - | 0.00 |
| LIBRAMIENTOS (A-2) | 30 | 27 | 0.90 | 3 | 0.10 | 0 | 0.00 | 6,802,013.95 | 6,139,730.36 | 1.11 | 662,283.59 | 0.10 | - | 0.00 |
| CHEQUES (A-3) | 0 | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | - | - | #iDIV/0! | - | #iDIV/0! | #iREF! | #iREF! |
| TRANSFERENCIAS | 0 | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | 0.00 | 0.00 | #iDIV/0! | - | #iDIV/0! | - | #iDIV/0! |
| CONCILIACIONES BANCARIAS | 0 | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | 0 | #iDIV/0! | - | - | #iDIV/0! | - | - | - | - |
| TOTAL | 32 | 29 | #iDIV/0! | 3 | #iDIV/0! | 0 | - | 8,089,613.95 | 7,427,330.36 | #iDIV/0! | 662,283.59 | #iDIV/0! | #iREF! | #iREF! |
| TOTAL % | | | 91% | 0.09 | 9% | 0.00 | 1.09 | | 0.92 | | 0.08 | | #iREF! | #iREF! |



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

| CANTIDAD | LIB.NO. | BENEFICIARIO | CONCEPTO | SUBCUENTA | MONTO | AUDITADOS | DEVUELTOS | PENDIENTE REVISION |
|----------|---------|---------------------------------------|--|------------|--------------|--------------|------------|--------------------|
| 1 | 33-1 | EVERPRINT TECHNOLOGIES DOMINICANA SRL | COMPRA DE 5 TONER HP CE255A PARA SER UTILIZADO POR LA SIV | 2.3.9.2.01 | 16,225.00 | 16,225.00 | | |
| 2 | 35-1 | ABASTECIMIENTOS COMERCIALES FJJ | COMPRA DE 9 TONER HP CE505A PARA SER | 2.3.9.2.01 | 65,047.50 | 65,047.50 | | |
| 3 | 37-1 | TRICOM S.A | PAGO SERVICIO DE INTERNET DE LA SIV | 2.2.1.5.01 | 53,747.99 | 53,747.99 | | |
| 4 | 38-1 | GALAXIA COMPUTER SRL | COMPRA DE DELL PRECISION T1700WORKSTATION | 2.6.1.3.01 | 521,049.06 | 521,049.06 | | |
| 5 | 51-1 | ADMINISTRADORA DE RIESGOS DE | PAGO SEGURO MEDICO PARA SER UTILIZADO POR LA SIV | 2.2.6.3.01 | 870,845.72 | 870,845.72 | | |
| 6 | 54-1 | RAFAEL DE PEÑA DUARTE | PAGO 80% FINAL DEL MONTO RD\$600,000POR SERVICIO PRESTADOS PARA LA IMPLIMENTACION DEL PROCESO DE EVALUACION DE DESEMPEÑO POR | 2.2.8.7.06 | 480,000.00 | | 480,000.00 | |
| 7 | 59-1 | TRICOM S.A | PAGO SERVICIO DETELE CABLE DE LA SIV | 2.2.5.01 | 3,076.20 | 3,076.20 | | |
| 8 | 60-1 | SOLUDIVER SOLUCIONES DIVERSA SRL | COMPRA DE UTILES DE OFICINA PARA SER | 2.3.9.2.01 | 74,847.40 | 74,847.40 | | |
| 9 | 61-1 | EDEESTE S.A | PAGO SUMINISTRO ENEGIA ELECTRICA DE LA SIV | 2.2.1.6.01 | 260,394.15 | 260,394.15 | | |
| 10 | 62-1 | CODETEL S.A | PAGO SERVICIO DE FLOTA DE LA SIV | 2.2.1.2.01 | 79,993.19 | 79,993.19 | | |
| 11 | 67-1 | CORPORACION ESTATAL DE RADIO Y | PAGO FACTURA 8899 10% DE LA PUBLICIDAD DE | 2.2.2.1.01 | 75,000.00 | 75,000.00 | | |
| 12 | 68-1 | IMPRENTA AMIGO DEL HOGAR | REIMPRECION DE LAS PREGUNTAS MAS FRECUENTES | 2.2.2.2.01 | 55,802.20 | 55,802.20 | | |
| 13 | 72-1 | CODETEL S.A | PAGO SERVICIO TELEFONICO DE LA SIV | 2.2.2.1.01 | 118,479.81 | 118,479.81 | | |
| 14 | 73-1 | SONIA YOSELIN PANIAGUA FAMILIA | PAGO PER SERVICIO REFRIGERIO PARA 57 PERSONAS ,TALLER DE GESTION DE INDICADORES DE QMS | 2.3.1.1.01 | 48,638.00 | 48,638.00 | | |
| 15 | 74-1 | EDITORA DEL CARIBE CPOR A | PAGO 17357 SUSCRIPCION DEL PERIODICO DE LA SIV | 2.2.2.1.01 | 6,200.00 | 6,200.00 | | |
| 16 | 75-1 | TECNOREDES SA | ADQUISICION DE PATCH CORD UTP CATEGORIA 6 DE | 2.3.9.6.01 | 35,328.02 | 35,328.02 | | |
| 17 | 78-1 | LOPEZ GRULLON ABOGADOS & | SERVICIOS TECNICOS PREFECIONAL ASESORIA LEGAL | 2.2.8.7.06 | 154,167.00 | | 154,167.00 | |
| 18 | 89-1 | INVERSIONES TEJADA FD SRL | COMPRA DE 2 IMPRESORAS HP LASER PRO 200 MFP M276 NW MULTIFACION Y HP LASER JET PRO MFT | 2.6.1.3.01 | 475,554.00 | 475,554.00 | | |
| 19 | 92-1 | ALBA TRAVEL SRL | PAGO RESERVACION HOTEL AL SER JAIME DUM | 2.2.3.1.01 | 48,308.99 | 48,308.99 | | |
| 20 | 107-1 | INVERSIONES TEJADA FD SRL | COMPRA DE 2 IMPRESORAS HP LASER PRO 200 MFP Y DOS JUEGOS D TONERS PARA LA IMPRESORA HP | 2.6.1.3.01 | 80,476 | 80,476 | | |
| 21 | 108-1 | GALAXIA COMPUTER SRL | COMPRE DE LICENCIA PARA SER UTILIZADA COMO PARTE COMPLEMENTARIA EN EL PROCESO DE | 2.6.1.3.01 | 135,575 | 135,575 | | |
| 22 | 110-1 | TSS | PAGO TESS DE LA PARTE PATRONAL Y RIESGOS LABORALES DE FUNCIONARIOS Y EMPLEADOS DE LA | 2.1.5.1.01 | 1,332,236.67 | 1,332,236.67 | | |
| 23 | 113-1 | RAFAEL DE PEÑA DUARTE | PAGO 80% FINAL DEL MONTO RD\$600,000POR SERVICIO PRESTADOS PARA LA IMPLIMENTACION DEL PROCESO DE EVALUACION DE DESEMPEÑO POR | 2.2.8.7.06 | 480,000.00 | 480,000.00 | | |
| 24 | 114-1 | HUMANO SA | PAGO SEGURO MEDICO PARA SER UTILIZADO POR LA | 2.2.6.3.01 | 1,030,898.74 | 1,030,898.74 | | |
| 25 | 119-1 | SOLUDIVER SOLUCIONES DIVERSA SRL | COMPRA MATERIAL GASTABLE PASER UTILIZADOS EN | 2.3.9.2.01 | 32,230.90 | 32,230.90 | | |

| | | | | | | | | |
|--------------|-------|--------------------------------|---|-------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|
| 26 | 120-1 | GALAXIA COMPUTER SRL | COMPRE DE 1 LICENCIA DE LAS SIGIENTES PAQUETES DE ANALISIS ESTADISTICOS Y RIESGOS, VOSE | 2.6.1.3.01 | 82,776 | 82,776 | | |
| 27 | 125-1 | ALBA TRAVEL SRL | COMPRA BOLETO AEREO PARA UN TECNICO DE LA | 2.2.4.1.01 | 60,283.59 | 60,283.59 | | |
| 28 | 126-1 | SONIA YOSELIN PANIAGUA FAMILIA | PAGO PER SERVICIO REFRIGERIO DEL CONSEJO DE | 2.3.1.1.01 | 12,105.00 | 12,105.00 | | |
| 29 | 127-1 | ALBA TRAVEL SRL | RESERVACION HOTEL PARA LA SEÑORA VIRMA DE LA CRUZ PARA SU PARTICIPACION EN UNA CUMBRE | 2.2.3.1.01. | 84,611.34 | 84,611.34 | | |
| 30 | 129-1 | COMPAÑIA DE SEGUROS VIVIR SA | PAGO SEGURO DE VIDA DE LOS FUNCIONARIOS Y | 2.2.6.3.01 | 28,116.59 | | 28,116.59 | |
| | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| TOTAL | | | | | 6,802,013.95 | 6,139,730.36 | 662,283.59 | - |

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

| DETALLE | Fi | Fi (%) |
|--|----------|----------|
| INOBSERVANCIA UMBRALES COMPRAS | 0 | 0% |
| FALTA RETENCION IMPUESTOS Y TASAS (ANTICIPO ISR/ITBIS) | 2 | 67% |
| 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 | 33% |
| TOTALES | 3 | 1 |

CONTRALORIA GENERAL DE LA REPUBLICA
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA EN LA SUPERINTENDENCIA DE VALORES
RELACION PORCENTUAL DEVOLUCIONES DE EXPEDIENTES CORRESPONDIENTE

