

III. REPORTE DE OBSERVACIONES

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Enero del 2018, la cuenta de Gastos número 5-2611-04-000 denominada COMBUSTIBLES ADMINISTRACIÓN presenta un saldo en libros por un importe de \$150,000.00, los movimientos de cargo del mes fueron el mismo importe.

CÉDULA ANALÍTICA DE MATERIALES Y SUMINISTROS												
COMISARIO:		ALEJANDRO HERRERA CASTELLANO					FECHA DE ELABORACIÓN:					
ENTIDAD:		UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALI					23/01/2018					
PERÍODO REVISADO:		1 AL 31 DE ENERO DE 2018										
CUENTA:		5-2611-04-000 Combustibles Administración										
Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Gasto	Importe del Gasto	Total del Gasto	Nombre del Proveedor	RFC	Orden de Compra	Número de Contrato	Rúm. Factura	Fecha de Factura	Recepción de Mercado Nombre del Empleado
16/01/2018	D-24	TE	145000 Vales de Gasolina	50,000.00	50,000.00	SOLVEDO INNOVATION SOLUTIONS MEXICO	PHB280800	062018	NA	062018	16/01/18	NO IDENTIFICAR
16/01/2018	D-23	TE	500000 Vales Combustible	50,000.00	50,000.00	SOLVEDO INNOVATION SOLUTIONS MEXICO	PHB280800	062018	NA	062018	16/01/18	NO IDENTIFICAR
12/01/2018	D-175	TE	500000 Vales de Gasolina	50,000.00	50,000.00	SOLVEDO INNOVATION SOLUTIONS MEXICO	PHB280800	062018	NA	062018	12/01/18	NO IDENTIFICAR
TOTAL				\$150,000.00	\$150,000.00							

Datos Informativos:	
Saldo Inicial:	\$21.00
Movimientos del Mes:	\$150,000.00
Importe Revisado:	\$150,000.00
Alcances:	100%
Saldo Acumulado:	\$150,000.00

PROBLEMÁTICA

01-01/2018

De la revisión a la cuenta contable número 5-2611-04-000 denominada COMBUSTIBLES ADMINISTRACION, se observa que no hay evidencia de entrega-recepción de los vales de gasolina adquiridos por la Universidad, así como también se identifica que no tienen actualizada la bitácora de combustibles para el control adecuado del gasto y rendimiento de los combustibles por vehículo, en este mes revisado el gasto por este concepto es por un importe de \$150,000.00.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Exhibir la documentación que exhiba la evidencia de entrega y control de los vales de gasolina, así como actualizar la bitácora de Combustibles.

Preventiva:

Implementar las medidas de Control Interno necesarias para llevar a cabo revisiones periódicas de que se entreguen los vales de gasolina por parte del proveedor contratado, así como la revisión de la bitácora de combustibles y el control de los mismos.

SITUACIÓN ACTUAL

Al 31 de Enero del 2018, la cuenta de Gastos número 5-3151-04-000 denominada TELEFONÍA CELULAR ADMINISTRACION presenta un saldo en libros por un importe de \$4,749.00, los movimientos de cargo del mes fueron por el mismo importe.

CÉDULA ANALÍTICA DE SERVICIOS GENERALES												
CONTRARIO: CP AL CALLEO QUEBESADA, COPELLO										FECHA DE ELABORACION:		
ENTIDAD: UNIVERSIDAD TECNOLÓGICA DE CALIDAD GUATEMALA										27/01/2018		
PERIODO REVISADO: 01/01/2018 - 31/01/2018												
Cuenta: 5-3151-04-000 Telefonía Celular Administracion												
Fecha de Poliza	Número de Poliza	Número de Cheque	Concepto del Servicio	Número de Contrato	Monto Pagado	Monto Nro	Nombre del Proveedor	RFC	Número de Factura	Fecha Factura		
31/01/2018	D-297	T.E.	Serv. Tel. Cel. Ene. T. Cla. 18525	85595	195.00	195.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Roberto Trujillo	29483	199.00	199.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Ana Rosa	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Sergio Lebrón	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Sandra Ramos	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Guisela Rodríguez	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Pamela Barrera	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Lidia López	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Lidia Ortega	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Francisca Ramírez	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Evelyn García	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Celia Rodríguez	29483	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. RH Cía 29596	29596	219.00	219.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Lorena Peña	29597	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Victor Ponce	29597	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Ana Escobar Rodríguez	40029	199.00	199.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Oscar Ortega	39543	210.00	210.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Cía 29614	29614	199.00	199.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Jorge Ramírez	29425	229.00	229.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Guisela Barrera	29483	199.00	199.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
31/01/2018	D-297	T.E.	Procesador Tel Cel Ene. Cía 18595	18595	383.00	383.00	RADIONOVIL DIFUSORA DE C.V.	RDE-11003014	CC-002922723	25/01/2018		
TOTAL:					24749.00	24749.00						

Datos Informativos:	
Saldo Inicial:	50.00
Movimientos del Mes:	4,749.00
Importe Revisado:	4,749.00
Alcance:	100%
Saldo Acumulado:	4,749.00

PROBLEMÁTICA

02-01/2018

De la revisión a la cuenta contable número 5-3151-04-000 denominada TELEFONÍA CELULAR ADMINISTRACION, se detecta que se encuentran tres líneas telefónicas identificadas con los números: (656)199-70-49, (656) 301-33-53 y (656) 562-85-37 que no están asignadas por la Universidad al personal de la misma y por lo tanto no tienen uso.

RECOMENDACIÓN:

Correctiva:

Realizar los trámites necesarios para cancelar las líneas telefónicas sin uso para poder así administrar los recursos de manera optima y eficiente.

Preventiva:

Implementar las medidas de Control Interno necesarias para llevar a cabo la revisión periódica de los gastos y así poder avanzar en el uso eficiente, transparente y eficaz de los recursos públicos con los que cuenta la Universidad.