|  |  |
| --- | --- |
| Entidad: |  |
| Tipo de Auditoría: |  |
| Período: |  |
| Cuenta: | **CONSTRUCCIONES EN PROCESO** |
|  | **CUESTIONARIO DE EVALUACION DEL CONTROL INTERNO** |

**PC-5.1**

**LOGO DE ENTIDAD**

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | **RESPUESTAS** | | | **Comentarios** |
| **No.** | **PREGUNTA** | **SI** | **NO** | **N/A** |  |
|  | **GENERALIDADES** |  |  |  |  |
| 1 | ¿Están segregadas las funciones de Responsabilidad de proceso de contratación de proveedores para obras? |  |  |  |  |
| 2 | ¿El proceso de obras tiene por escrito políticas y procedimientos documentados y divulgados? |  |  |  |  |
| 3 | ¿Quién o quienes revisan y aprueban los contratos por obras? |  |  |  |  |
| 4 | ¿Publican en Guatecompras la obra que van a realizar? |  |  |  |  |
| 5 | ¿Dejan subidos los documentos de todo el proceso en Guatecompras? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Autorización** |  |  |  |  |
| 6 | ¿Quién realiza la solicitud de obras? |  |  |  |  |
| 7 | ¿Quién revisa y autoriza el presupuesto para ver la disponibilidad? |  |  |  |  |
| 8 | ¿Se suscriba Acta para autorizar la contratación de proveedores de obras? |  |  |  |  |
| 9 | ¿La persona encargada de elaborar el presupuesto de precios de obras, deja evidencia de dónde extrajo los datos y existe cotización por precio de materiales para la obra a ejecutar? |  |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |
|  | **Control y Registro** |  |  |  |  |
| 10 | ¿Quién registra en el sistema SICOIN GL, las obras? |  |  |  |  |
| 11 | ¿Se lleva un registro auxiliar  de anticipos y está autorizado por la Gerencia? |  |  |  |  |
| 12 | ¿Quién revisa físicamente que una obra se este ejecutando y cumpliendo? |  |  |  |  |
| 13 | ¿Quién revisa que los documentos soporte presentados por el constructor son legalmente válidos y legítimos? |  |  |  |  |
| 14 | ¿Quién realiza inspección física a la empresa del proveedor de obras que realmente existe y cuenta con la maquinaria para realizarlo? |  |  |  |  |
| 15 | ¿Por incumplimiento en obras que acciones administrativas y legales se han tomado? |  |  |  |  |

Firma:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Nombre Completo:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Puesto:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Fecha:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Firma:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Nombre Completo:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Auditor Interno:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_

Fecha:\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_\_