



OCPR SD
09 AUG 28 PM 2:14

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA

Entidad Auditada: Administración de Compensaciones por Accidentes de Automóviles - ACAA

Entidad Núm: 3080 Informe de Auditoría Núm: CP-08-17 Fecha: 8 de marzo de 2009

Funcionario principal: Julio Alicea Vasallo Período auditado: 1 de julio de 2000 al 30 de junio de 2007

Funcionario designado: Zamary Solivan Cartagena Puesto: Auditora Interna Teléfono: (787) 759-8989

Indique: PAC ICP-23 Fecha de vencimiento: 1 de septiembre de 2009

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
<p>Hallazgo 1-a.1) Compras a distribuidores exclusivos de equipos médicos sin evidencia de su exclusividad.</p> <p>Recomendación 3.a. Asegurarse de que en el Resumen de Ofertas se indique por escrito la razón de realizar compras a un proveedor exclusivo. Además, se mantenga archivada en el expediente la información escrita obtenida por la Directoría de Servicios Generales que corrobore que el proveedor representa o distribuye el producto con carácter de exclusividad.</p>	<p>La Oficina de Auditoría Interna examinó 10 expedientes de órdenes de compra de equipo médico. La prueba reflejó que no se incluía en el expediente de compra la certificación que indica la exclusividad del suplidor. (Anejo 1)</p> <p>Se envía memorando dirigido a la Directoría de Servicios Generales para que cumplan con el Artículo III, Sección 3.5c. del Reglamento de Compras y Subastas, aprobado el 20 de septiembre de 2007. (Anejo 2)</p>	<p>Parcialmente cumplimentada.</p>

(Véase instrucciones al dorso)

CERTIFICO QUE ESTA INFORMACIÓN ES CORRECTA

Firma Julio Alicea Vasallo- Director Ejecutivo

27/08/09

Fecha



OCPR SD
 09 AUG 28 PM 2:14

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA (Continuación)

Entidad Auditada: Administración de Compensaciones por Accidentes de Automóviles – ACAA (3080)

RECOMENDACIÓN	ACCIÓN CORRECTIVA	RESULTADO
<p>Hallazgo 1-a.5) Órdenes de Compra no preparadas en un tiempo razonable luego de recibidas las facturas.</p> <p>Recomendación 3.c. Se tomen medidas para que las órdenes de compra se preparen dentro de un tiempo razonable, una vez recibida la factura del proveedor.</p>	<p>La Oficina de Auditoría Interna examinó 10 órdenes de compras y reveló que se prepararon dentro de un tiempo razonable, una vez recibida la factura del proveedor. (Anejo 3)</p>	<p>Cumplimentada.</p>
<p>Hallazgo 1-a.6) Documentos justificantes no cancelados luego de efectuarse el pago.</p> <p>Recomendación 4. Instruir al Director del Departamento de Facturación para que tome las medidas necesarias para que se corrija y no se repita la situación que se comenta.</p>	<p>La Oficina de Auditoría Interna examinó 20 facturas pagadas por concepto de equipo médico y reveló que la mayoría tenían ponchado la palabra <i>pagada</i> en la factura, y en los documentos justificantes. (Anejo 4)</p> <p>Se incluye copia de las instrucciones impartidas por la Gerente de la División de Facturación. (Anejo 5)</p>	<p>Cumplimentada.</p>

JAV
 Iniciales



OCPR
09 AUG 28 PM 2:15

PLAN DE ACCIÓN CORRECTIVA (Continuación)

Entidad Auditada: Administración de Compensaciones por Accidentes de Automóviles – ACAA (3080)

<p>Hallazgo 2-a.1) Falta de un Registro de Asistencia de los licitadores que comparecieron a una subasta formal.</p> <p>Recomendación 5.a. Instruir a la Junta de Subastas, y ver que cumpla, para que se asegure de que se prepare y se mantenga archivado un Registro de Asistencia de los licitadores que acudan a la apertura de los pliegos de las subastas formales.</p>	<p>La Oficina de Auditoría Interna examinó tres subastas formales que se celebraron hasta el 30 de junio de 2009 y las mismas contenían el registro de asistencia de los licitadores que comparecieron. (Anejo 6)</p>	<p>Cumplimentada.</p>
<p>Hallazgo 2-a.3. Cómpra directa de materiales efectuada a un proveedor sin celebrar la subasta informal requerida.</p> <p>Recomendación 5.c. Instruir a la Junta de Subastas, y ver que cumpla, para que se asegure de que se cumpla con lo dispuesto en el Reglamento para Subastas del 23 de septiembre de 2004, de manera que no se repitan situaciones como la comentada.</p>	<p>La Oficina de Auditoría Interna examinó dos facturas pagadas por concepto de equipo médico y reveló que se efectuaron las subastas informales para adquirir el equipo médico. (Anejo 7)</p>	<p>Cumplimentada.</p>

JAV
Iniciales