



CONTRALORÍA GENERAL DE LA REPÚBLICA
DIRECCIÓN NACIONAL DE AUDITORÍA GENERAL
(Nombre del Departamento o Oficina Provincial)
CUESTIONARIO DE CONTROL INTERNO

COMPRAS

Ambiente y Actividades de Control

SI NO N/A

1. Con qué frecuencia se le adjudican las compra a un mismo proveedor?

☐ ☐ ☐

2. Determine cuántas empresas que participan en un acto público pertenecen a un mismo empresario?

☐ ☐ ☐

3. Solicitar evidencia de publicaciones a nivel de la institución y de los periódicos. (Art. 8), verificar si estas fueron publicadas en días feriados o fines de semana, indagar por que no se publican en días laborables de encontrarse algún caso afirmativo.

☐ ☐ ☐

4. Qué medios se utilizan para adquirir las cotizaciones y con qué frecuencia y si estos son respaldados posteriormente. (En caso de ser telefónicamente verificar si aparecen los números de teléfono en el cuadro de cotizaciones)

☐ ☐ ☐

Riesgo de Evaluación de la Administración e Información Contable y Sistema de Información

5. Verificar que todas las cotizaciones estén firmadas.(Art.9), determinar con qué frecuencia el mismo cotizador del IPACCOOP realiza tramites comerciales con las mismas empresas Y si este retira personalmente la cotización.

☐ ☐ ☐

	SI	NO	N/A
6. Con qué frecuencia está participando Control Fiscal en los actos públicos (Art. 6)	☐	☐	☐

7. Se han emitido criterio técnico para las compras menores de B/.5,000.00? (Art. 11)	☐	☐	☐

8. Cuando se trata de un sólo oferente, existe nota que justifique una sola cotización? (Art. 13)	☐	☐	☐

9. Cuántos expedientes se han enviado y con qué regularidad al Ministerio de Hacienda y Tesoro para su revisión. (Art. 14)	☐	☐	☐

10. Con qué regularidad Control Fiscal firma las O/C sin haber participado en los actos públicos. (Art. 15)	☐	☐	☐

11. Firman las ordenes de compras los funcionarios autorizados (Jefes de Compra o funcionarios autorizados mediante nota)?	☐	☐	☐

12. Determine si en los contratos de bienes muebles existen cláusulas sobre fianzas de cumplimiento o de garantía.(Art.	☐	☐	☐

	SI	NO	N/A
13. Se le han adjudicado compra a algún proveedor inhabilitado. (Art. 18)	☐	☐	☐

14. Verificar cuando se le adjudicado una compra a un oferente que cotiza "Entrega Inmediata" y posteriormente solicita prórroga, si al concedérsela queda en igual condición que los otros participantes.	☐	☐	☐

15. Ver la frecuencia con que las empresas solicitan prórroga y si son las mismas.	☐	☐	☐

FUNCIONARIO ENTREVISTADO

FECHA

AUDITOR ENTREVISTADOR

FECHA

PONDERACIÓN

INEFICACIA _____ %
 EFICACIA _____ %

OBSERVACIONES:
