



INFORME EJECUTIVO DE AUDITORÍA CONTINUA CICLO 2017.	
<b>PROCESO CLAVE</b>	PC02. Gestión de adquisiciones y del inventario.
<b>FECHA DE REALIZACIÓN DE LA AUDITORÍA:</b>	10-10-17
<b>AUDITORES :</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ M<sup>a</sup> Nuria Ortega Barrales.</li> </ul>
<b>RESPONSABLE DE UNIDAD:</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ María del Carmen López Asperilla. <b>Unidad de Apoyo a Órganos de Gobierno.</b></li> </ul>
<b>PROCESOS DE LA UNIDAD AUDITADOS</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ PC02.11 Gestión de la Adquisición Directa.</li> </ul>

OBJETIVOS DE AUDITORÍA CONTINUA APLICABLES A LA UNIDAD	
<p><b>2.- La conformidad de la gestión de los procesos y la prestación de servicios</b>, a través de la implantación y mantenimiento eficaz del sistema de gestión de la calidad respecto de los requisitos de la Norma de referencia del sistema: UNE-EN-ISO-9001:2008: "Sistemas de Gestión de la Calidad. Requisitos".</p>	
<b>Valoración.</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Se verifica la conformidad de la gestión de los procesos auditados, así como los registros asociados.</li> </ul>
<b>Observaciones/ Recomendaciones</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>▪ Vicerrectorado de Tecnologías de la información y la Comunicación e Infraestructuras.</li> </ul> <p>1.- En el expediente nº 2 (20479), no consta la autorización en el expediente del responsable del centro de gasto, se recomienda ajustarse lo establecido en la Instrucción Técnica IT.[PC 02.11]-02 Autorización pedidos menores.</p> <p>2.- En los expedientes 1 (17597) y 2, se observa que la fecha de fin del expediente (envío a AA.EE.) consignada en UXXI-Económico no coincide con la fecha de conformidad dada en el Justificante de gasto de la factura electrónica, siendo en ambas de fecha 19/09/2017, se recomienda ajustarla a la fecha real de remisión de la documentación y establecer un control de verificación de las mismas.</p> <p>3.-Nº Expedientes 1 y 2, se ha observado en el UXXI-Económico que el registro de recepción (entrada) de bienes (Registro 03), el apartado "Plazo de entrega para el suministro, realización de la obra o prestación de servicio", está sin cumplimentar, se recomienda dejar constancia en el expediente de mencionado registro.</p>

**Informe detallado de resultados de Auditoría.**

**Objetivo de auditoría: Actividades de auditoría centradas en la verificación del Proceso y registros del PC02.11 Gestión de la Adquisición Directa.**

**Unidad Funcional**

<b>Auditor:</b>	M <sup>º</sup> Nuria Ortega Barrales		
<b>Puesto Auditado:</b>	Vicerrectorado de Enseñanzas de Grado, Postgrado y Formación Permanente		
<b>Responsable auditado:</b>	Gloria Pastor Izquierdo		
<b>Fecha auditoría</b>	10/10/2017		
<b>Nº Expediente 1</b>	11054	<b>Unidad de Gasto</b>	0202
<b>Nº Expediente 2</b>	17791	<b>Unidad de Gasto</b>	0202

<i>Registros del Proceso</i>	DISPONIBLE			
	Expediente 1		Expediente 2	
	SI	NO	SI	NO
R.[PC 02.11]-01 Registro de solicitud de necesidad.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-04 UXXI-Económico: Registro de reservas de crédito.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-05 Registro de proveedores.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-06 Registro de hojas de pedidos / contratos.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-03 Registro de recepción (entrada) de bienes.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-08 Registro de remisión de documentación económica.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Otros registros según proceda</i>				
R.[PC 02.11]-07 Registro de devoluciones a proveedores.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-09 Nota de reparo. (Responsable SCPR/SAE)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-10 Informe de fiscalización posterior. (Responsable SCI)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Valoración:</b> Nº de Expediente 1 y 2, se han gestionado a través de factura electrónica, ajustándose a lo establecido en la Instrucción Técnica IT.[PC 01.23]-03 "Tramitación de Facturas Electrónicas", dando así cumplimiento a la Ley 25/2013 de Impulso de la Factura Electrónica y Creación del Registro Administrativo de Facturas.</p> <p>En los nº de Expedientes 1 y 2 la fecha de fin del expediente (envío a AA.EE.) consignada en UXXI-Económico coincide con la fecha de conformidad de la factura electrónica, siendo estas respectivamente 18/05/2017 y 25/07/2017.</p> <p>Se verifica la conformidad del Proceso auditado, así como los registros asociados.</p>				
<b>Observaciones:</b>				

**Informe detallado de resultados de Auditoría.**

**Objetivo de auditoría: Actividades de auditoría centradas en la verificación del Proceso y registros del PC02.11 Gestión de la Adquisición Directa.**

**Unidad Funcional**

<b>Auditor:</b>	M <sup>º</sup> Nuria Ortega Barrales		
<b>Puesto Auditado:</b>	Vicerrectorado de Tecnologías de la información y la Comunicación e Infraestructuras.		
<b>Responsable auditado:</b>	Juana Lombardo González		
<b>Fecha auditoría</b>	10/10/2017		
<b>Nº Expediente 1</b>	17597	<b>Unidad de Gasto</b>	0208
<b>Nº Expediente 2</b>	20479	<b>Unidad de Gasto</b>	0208

<i>Registros del Proceso</i>	DISPONIBLE			
	Expediente 1		Expediente 2	
	SI	NO	SI	NO
R.[PC 02.11]-01 Registro de solicitud de necesidad.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-04 UXXI-Económico: Registro de reservas de crédito.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-05 Registro de proveedores.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-06 Registro de hojas de pedidos / contratos.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-03 Registro de recepción (entrada) de bienes.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-08 Registro de remisión de documentación económica.	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input checked="" type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<i>Otros registros según proceda</i>				
R.[PC 02.11]-07 Registro de devoluciones a proveedores.	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-09 Nota de reparo. (Responsable SCPR/SAE)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
R.[PC 02.11]-10 Informe de fiscalización posterior. (Responsable SCI)	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>	<input type="checkbox"/>
<p><b>Valoración:</b> Nº de Expediente 1 y 2, se han gestionado a través de factura electrónica, ajustándose a lo establecido en la Instrucción Técnica IT.[PC 01.23]-03 "Tramitación de Facturas Electrónicas", dando así cumplimiento a la Ley 25/2013 de Impulso de la Factura Electrónica y Creación del Registro Administrativo de Facturas.</p> <p>N.º Expediente 1, el Registro 01 no procede al estar V.º B.º del responsable de la Unidad Orgánica en el Registro nº 06 "Registro de hojas de pedido/contratos.</p> <p>Se verifica la conformidad del Proceso auditado, así como los registros asociados.</p>				

**Observaciones:**

En el expediente nº 2, no se realiza la relación de necesidades y la factura electrónica está conformada por el responsable de gestión, no consta la autorización en el expediente del responsable del centro de gasto, se recomienda disponer en los expedientes de la autorización del responsable del centro de gasto, ajustándose a lo establecido en la Instrucción Técnica IT.[PC 02.11]-02 Autorización pedidos menores.

Se consulta en UXXI los nº de expedientes 1 y 2 a través del justificante de gasto 17954 y 20760 respectivamente, observándose que la fecha de fin del expediente (envío a AA.EE.) consignada en UXXI-Económico (12/07/2019 y 13/09/2017) no coincide con la fecha de conformidad dada en el Justificante de gasto de la factura electrónica, siendo en ambas de fecha 19/09/2017, se recomienda ajustarla a la fecha real de remisión de la documentación y establecer un control de verificación de las mismas.

Nº Expedientes 1 y 2, se ha observado en el UXXI-Económico que el registro de recepción (entrada) de bienes (Registro 03), el apartado "Plazo de entrega para el suministro, realización de la obra o prestación de servicio", está sin cumplimentar, se recomienda dejar constancia en el expediente de mencionado registro.