

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	
No. de Informe de Auditoría:	CUA 59777-1-2016
No. de Nombramiento :	59777-1-2016
SIAD No.	
Fecha del Nombramiento:	13-10-2016
Fecha de entrega del Informe:	31-10-2016
Fecha de entrega del Informe Final:	31-10-2016
Nombre del Auditor:	YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Nombre del Supervisor:	MAYRA ILIANA HERNANDEZ L.
Entidad:	DIDEDUC CHIQUIMULA
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL
Áreas Examinadas:	DE CONTROL INTERNO DE COMBUSTIBLES Y VEHÍCULOS
Período:	DEL 01 DE ENERO - 30 DE SEPTIEMBRE 2016

TOMO 1 de 1

**RESUMEN
GERENCIAL**

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 31 de Octubre de 2016.

Señor Ministro de Educación
Doctor Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Control Interno de Combustible y Vehículos, en la Dirección Departamental de Educación de Chiquimula, con el objeto de emitir opinión sobre el control interno implementado para la administración y registro de combustible y vehículos.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios, del cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. 627-2014, "Reglamento para la administración de vehículos y uso de combustible"; así como la utilización de los controles y procedimientos, descritos en el SER INS-02 Instructivo para solicitud y mantenimiento de vehículos del Sistema de Gestión de Calidad, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2016 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

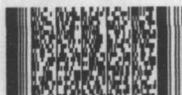
Hallazgo No.1

Falta de servicio mecánico y mantenimiento a vehículo

En la Dirección Departamental de Educación de Chiquimula, durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, se determino que el vehículo ZX Pick Up Admiral Modelo 2007 con Placas O-846BBF no se le ha realizado el servicio mecánico y mantenimiento para garantizar el uso ordinario, desde el año 2013.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:



HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

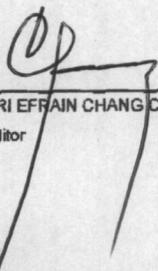
Falta de servicio mecánico y mantenimiento a vehículo

Que la Directora Departamental de Educación de Chiquimula, gire sus instrucciones por escrito a la Jefa del Departamento Administrativo Financiero a efecto que coordine con la Jefa de la Sección Administrativa y el Jefe de la Unidad de Servicios Generales, las gestiones respectivas para la asignación presupuestaria y financiera, posteriormente realizar el mantenimiento de conformidad con la normativa legal vigente, de no proceder las gestiones de servicio mecánico y mantenimiento, previo a obtener el soporte correspondiente, deberá solicitar al Jefe de la Unidad de Inventarios que proceda a realizar los trámites de baja de los activos fijos en mal estado, según procedimiento que corresponde.

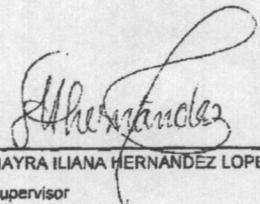
El hallazgo contenido en el Informe final, fue dado a conocer al personal responsable, según Acta No. 011-2016 de fecha 28 de Octubre de 2016, suscrita en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2 21009, Libro de Actas No. 3 de hojas movibles del delegado de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación en la Dirección Departamental de Educación de Chiquimula, y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

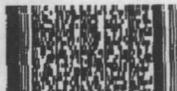
Atentamente,


YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Auditor

Lic. YURI EFRAIN CHANG CASTRO
AUDITOR INTERNO
Dirección Departamental de Educación de Chiquimula
Ministerio de Educación

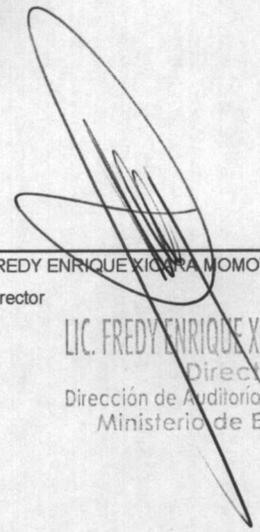

MAYRA ILIANA HERNÁNDEZ LOPEZ
Supervisor

Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDA-
Ministerio de Educación




BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director

LIC. FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación

