

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe:	59771-1-2016
No. de Informe de Auditoría:	59771-1-2016
No. de Normbramiento :	59771-1-2016
SIAD No.	368242
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:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc
Nombre del Supervisor:	Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Entidad:	DIRECCION GENERAL DE EDUCACIÓN FÍSICA -DIGEF-
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Control Interno de Combustible y Vehículos
Áreas Examinadas:	Administrativa
Período:	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre de 2016

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Comprometidos con la Educación

 @MineducGT

 /MineducGuate

www.mineduc.gob.gt

Guatemala, 04 de noviembre de 2016

Señor Ministro de Educación
Dr. Oscar Hugo López Rivas
Su despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial al control interno en las áreas de combustible y vehículos implementado por el Ministerio de Educación, en la Dirección General de Educación Física -DIGEF-, con el objeto de emitir opinión sobre el cumplimiento del Acuerdo Ministerial No. 627-2014 Reglamento para la Administración de vehículos y uso de combustible y otros aspectos legales, 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.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables en las áreas de combustibles y vehículos y la eficiencia operativa y confiabilidad de sus registros; así como los controles internos implementados por la DIGEF, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

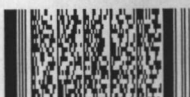
HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias de control en el área de combustible y vehículos

En la Dirección General de Educación Física por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de vehículos y combustible por medio de los cuestionarios de control interno se determinaron las siguientes deficiencias: **(Ver detalle en Anexo 2)**

1. Vehículo no registrado en SICOIN WEB
2. Vehículos sin identificación de LOGOTIPO



CON EL OBJETO SE SUBSANAR LOS ASPECTOS DESCRITOS ANTERIORMENTE, ESTAMOS RECOMENDANDO LO SIGUIENTE:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias de control en el área de combustible y vehículos

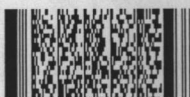
Que el Director General de la Dirección de Educación Física –DIGEF-, gire instrucciones por escrito y de el seguimiento correspondiente, para que el Subdirector General Administrativo instruya al Coordinador Administrativo que realice lo siguiente:

1. Indique al Jefe de Servicios Generales a. i. que agilice las gestiones pertinentes para que, cuanto antes, se identifiquen los vehículos de la DIGEF, con el logotipo autorizado.
2. Indique al Encargado de Inventarios a. i. que se concluyan las gestiones iniciadas en el año 2015 y se proceda a registrar en el SICOIN WEB el vehículo identificado en la condición.

El hallazgo contenido en el Informe No. CUA-59771-1-2016, fue dado a conocer al personal responsable, según Acta No. DIDAI-06-2016, de fecha 27 de octubre de 2016, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, 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 del examen especial de control interno de combustible y vehículos, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



11
Maximiliano Abaj Subuyuc
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
MAXIMILIANO ABAJ SUBUYUC
Auditor

Byron Roberto Ramírez Velarde
Sub Director
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación
BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director

Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación
MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Supervisor

Fredy Enrique Xicara Momotic
Director
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación
FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director

