**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA**

**O-DIDAI/SUB-58-2022**

**SIAD 599760**

**Consejo o consultoría de la Entrega y Recepción de cargo del Asistente Financiero de la Dirección de Auditoría Interna**

**-DIDAI-**

**GUATEMALA, MARZO DE 2022**

**INDICE**

[INTRODUCCION 2](#_Toc97649125)

[OBJETIVOS 2](#_Toc97649126)

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 2](#_Toc97649127)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 2](#_Toc97649128)

[ANEXO 2](#_Toc97649129)

# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de Auditoría O-DIDAI/SUB-58-2022, de fecha 01 de marzo de 2022, emitido por la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- del Ministerio de Educación, fui nombrado para realizar consejo o consultoría de Entrega y Recepción de cargo del Asistente Financiero de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-.

# OBJETIVOS

**General**

Establecer mediante la información entregada por los responsables, el estado o situación general de los aspectos administrativos relevantes y delimitar la responsabilidad del funcionario saliente.

**Específico**

Determinar si como parte de sus funciones quedan pendientes asuntos de importancia, a los cuales es necesario darles seguimiento posteriormente.

Si todos los bienes y valores asignados al funcionario son entregados completos e íntegramente.

Que presenten los formularios de cancelación de accesos asignados.

Que se realice el trámite de cancelación de firmas registradas, en las cuales figure como responsable.

Que el responsable entregue corte de cupones de combustible, indicando el último emitido y las existencias.

Y otros, que a juicio del Auditor considere conveniente realizar durante la ejecución de la actividad.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó consejo o consultoría de Entrega y Recepción de cargo del Asistente Financiero de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados de las actividades realizadas se describen a continuación:

1. Se suscribió el ACTA No. DIDAI-04-2022 con fecha 01 de marzo de 2022, del Libro de Actas de la Dirección de Auditoría Interna, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con Registro No. L2 39290; para hacer constar la verificación de Entrega y Recepción de cargo del Asistente Financiero de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- del Ministerio de Educación, conforme al NOMBRAMIENTO O-DIDAI/SUB-58-2022, con fecha 01 de marzo de 2022.
2. Se presentaron 3 formularios control de descargo y cargo del resguardo de bienes muebles, código: INV-FOR-03, los cuales describen los bienes muebles cargados en la tarjeta de responsabilidad de la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de Auditoría Interna, y que fueron cargados en la tarjeta de responsabilidad del Licenciado Jorge Mauricio Yoc Subuyuj, Asistente Financiero entrante, con un valor total de Q 10,446.18.
3. Se realizó arqueo de cupones de combustible, el cual reflejó los siguientes datos al 01 de marzo de dos mil veintidós (01/03/2022):

Arqueo de cupones de combustible

al 01 de marzo de 2022

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **SIN UTILIZAR** | **EXISTENCIA** | **VALOR INDIVIDUAL** | **VALOR TOTAL** | **FECHA DE VENCIMIENTO** |
| **DEL** | **AL** |
| 13033400 | 13033699 | 300 | 100 | 30,000.00 | 10/07/2022 |
| 15158563 | 15159011 | 449 | 100 | 44,900.00 | 23/03/2022 |
| 15573738 | 15574237 | 500 | 100 | 50,000.00 | 24/05/2022 |
|  | **TOTAL** | **1249** |  | **124,900.00** |   |
| 13031570 | 13031761 | 192 | 50 | 9,600.00 | 10/07/2022 |
| 15573543 | 15573737 | 195 | 50 | 9,750.00 | 24/05/2022 |
| 13031410 | 13031425 | 16 | 50 | 800.00 | 10/07/2022 |
|  | **TOTAL** | **403** |  | **20,150.00** |   |
|   |   |   |   |   |   |

1. Se realizo entrega de lo siguiente al Licenciado Jorge Mauricio Yoc Subuyuj:

**d1)** Un libro de registro y control de cupones de combustible, registro No. 059622 de 400 folios, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

**d2)** Un leitz que contiene archivo de correspondencia enviada y recibida de los años 2021 y 2022.

**d3)** Un leitz que contiene archivo de solicitudes de combustible de los años 2021 y 2022.

1. El sello del Asistente Financiero saliente, fue destruido en presencia del Asesor Actuante, así mismo todos los archivos del área financiera fueron trasladados a la computadora del Licenciado Jorge Mauricio Yoc Subuyuj.
2. Se dejó constancia que está pendiente de realizar las gestiones ante la Dirección de Informática -DINFO- para habilitar los usuarios necesarios para ejercer la función tales como, SIGES, SICOIN WEB, SIGES, GUATENOMINAS, GUATECOMPRAS entre otros.Así mismo la cancelación de los que tenía en uso el Licenciado Eddu Gerardo Pérez Tuluc.
3. El Asesor actuanterecomendó que con base a lo estipulado en el Artículo 4 del Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, se deberá presentar declaración jurada patrimonial en un plazo que no exceda de treinta (30) días a partir de la entrega de cargo.

Los puntos anteriores, quedaron consignados en el ACTA No. DIDAI-04-2022 con fecha 01 de marzo de 2022, en los folios 12096, 12097 y 12098, del Libro de Actas de la Dirección de Auditoría Interna, autorizado por la Contraloría General de Cuentas con Registro No. L2 39290.

La presencia de la Dirección de Auditoría Interna en el acto de entrega de cargo del Asistente Financiero de la Dirección de la Auditoría Interna -DIDAI-, no prejuzga exactitud de saldos y cifras consignadas, en virtud que las mismas son responsabilidad del personal que presentó la información, por lo que quedan sujetas a revisión y posterior auditoría.

# ANEXO





