



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo)	94126-1-2020
Nombramiento:	94126-1-2020
SIAD No.:	553866
Fecha del Nombramiento:	14/01/2020
Fecha de entrega del Informe:	16/01/2020
Fecha de entrega del Informe Final:	16/01/2020
Nombre del Auditor:	Edelmar Baudilio Herrera Pelén
Nombre del Supervisor:	Yuri Efrain Chang Castro
Entidad:	
Unidad Ejecutora:	Dirección de Auditoría Interna
Tipo de Auditoría:	Entrega y recepción del cargo del Subdirector de Auditoría Interna
Áreas Examinadas:	
Período Auditado:	

INFORME EJECUTIVO

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:94126**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
Entrega y recepción del cargo del Subdirector de Auditoría
Interna.**



GUATEMALA, ENERO DE 2020

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	4



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento 94126-1-2020 de fecha 14 de enero de 2020, fui nombrado para intervenir en la entrega y recepción del cargo del Subdirector de Auditoría Interna del Ministerio de Educación.

OBJETIVOS

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 y entrante.

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 el responsable entregue conforme el formulario de control de traslado de información emitido por la Contraloría General de Cuentas.

Que presenten los formularios de cancelación de accesos asignados, así como la realización de back-up del equipo de cómputo.

Que se realice el trámite de cancelación de firmas registradas como cuentadante y en otros en los cuales figure como responsable.

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

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La actividad se realizó de conformidad con el nombramiento de auditoría 94126-1-2020, con motivo de la entrega y recepción del cargo del Subdirector de Auditoría Interna.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

1.1 Se tuvo a la vista los siguientes documentos:

Copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-0757-2020 de fecha 13 de enero de 2020, por medio del cual el señor Ministro de Educación Oscar Hugo López Rivas,



acuerda nombrar a la MSc. Olga Evelyn Acajabón Rivera en el puesto de la Dependencia del Ministerio de Educación, como Sub Director Ejecutivo IV, de la Dirección de Auditoría Interna, a partir del 14 de enero de 2020, conforme lo establece el contrato respectivo.

Copia del contrato individual de trabajo a plazo fijo número: CERO VEINTIDÓS GUIÓN DAI GUIÓN DOS GUIÓN DOS MIL VEINTE (022-DAI-2-2020) de fecha trece de enero de 2020, de la MSc. Olga Evelyn Acajabón Rivera para prestar sus servicios profesionales de Subdirector Ejecutivo IV, sin especialidad, en la Dirección de Auditoría Interna, Subdirección de Auditoría Interna, Dirección Superior –UE 115 del Ministerio de Educación.

1.2 Procedimientos realizados:

Arqueo de cupones de combustible al encargado de la custodia, determinando un saldo de cupones de combustible por la cantidad de Q. 17,400.00, integrado de la siguiente forma: Q. 9,200.00 (conformados por 184 cupones de Q. 50.00) y Q. 8,200.00 (constituidos por 82 cupones de Q.100.00), los cuales están a nombre de la Dirección de Auditoría Interna, con fecha de vencimiento el 28 de mayo de 2020.

1.3 La Subdirectora entrante recibió del encargado de resguardo lo siguiente:

Una llave de la oficina ubicada en la sala No. 7 del Ministerio de Educación, así como un juego de 4 llaves de un archivo tipo robot.

56 documentos que corresponden a marginados para su trámite correspondiente. (adjuntando listado en 5 hojas de papel bond tamaño carta).

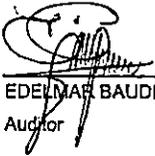
Bienes que ascienden a Q. 98,208.08, valores que se describen en 7 formularios INV-FOR-03 Control de Descargo y Cargo del Resguardo de Bienes Muebles, los que fueron emitidos y verificados con fecha 15 de enero de 2020.

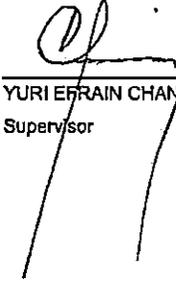
Cupones de combustible por la cantidad de Q. 17,400.00, integrado de la siguiente forma: Q.9,200.00 (conformados por 184 cupones de Q. 50.00) y Q. 8,200.00 (constituidos por 82 cupones de Q.100.00)

Se le indicó a la Subdirectora entrante MSc. Olga Evelyn Acajabón Rivera, que la comparecencia de la auditoría interna en el acto de entrega y recepción de cargo, no prejuzga exactitud de saldos y cifras ya que las mismas quedan sujetas a posteriores fiscalizaciones por parte del Ministerio de Educación o la Contraloría General de Cuentas.



Los puntos anteriores quedaron descritos en el acta No. DIDAI-01-2020, la cual inició el 14 de enero de 2020 y finalizó el 15 de enero de 2020, según folio 11422 del libro de actas con registro L2 32514 autorizado por la Contraloría General de Cuentas.


Lic. Edelmar Baudilio Herrera Pelén
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
EDELMAR BAUDILIO HERRERA PELEN
Auditor


Lic. Yuri Efraín Chang Castro
SUPERVISOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Supervisor


DOMENICA GABRIOLA MATHAMBA FUENTES
Director

ANEXOS



Oficina de Registro y Trámite Presupuestal
Ministerio de Educación
Dirección de Auditoría Interna
Libro de Actas



No. 11422

Acta No. DIDAI-01-2020 En la ciudad de Guatemala, siendo las dieciséis horas del día martes 14 de enero del año dos mil veinte, constituidos en el lugar que ocupa la Sub Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, ubicada en la 6ª Calle 1-87 zona 10, de la ciudad de Guatemala sala No. 7, las siguientes personas: Licenciada Olga Evelyn Acajábón Rivera, Subdirectora entrante, Licenciado Marvin Rodolfo Cruz Martínez, quien entrega los cupones, bienes y documentos bajo su resguardo y el Licenciado Edelmara Baudilio Herrera Pelén, auditor interno nombrado para que intervenga en la entrega y recepción del cargo del Sub director de la Dirección de Auditoría Interna, quien suscribe la presente para dejar constancia de lo siguiente:

PRIMERO: El Lic. Edelmara Baudilio Herrera Pelén da la bienvenida y agradece a los presentes su asistencia y manifiesta que según Nombramiento 94126-1-2020 de fecha 14 de enero de 2020, se le designó para intervenir en la entrega y recepción del cargo del Sub Director de Auditoría Interna. Para los efectos se tienen a la vista los siguientes documentos: Copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-0757-2020 de fecha 13 de enero de 2020, por medio del cual el señor Ministro de Educación Oscar Hugo López Rivas, acuerda nombrar en el puesto de la Dependencia del Ministerio de Educación, como Sub Director Ejecutivo IV, de la Dirección de Auditoría Interna, a partir del 14 de enero de 2020, conforme lo establece el contrato respectivo, copia del contrato individual de trabajo a plazo fijo número: CERO VEINTIDÓS GUION DAI GUION DOS GUION DOS MIL VEINTE (022-DAI-2-2020) de fecha trece de enero de 2020, para prestar sus servicios profesionales de Subdirector Ejecutivo IV, sin especialidad, en la Dirección de Auditoría Interna, Subdirección de Auditoría Interna, Dirección Superior -UE 116 del Ministerio de Educación.

SEGUNDO: El Licenciado Marvin Rodolfo Cruz Martínez hace entrega de lo siguiente:

a) Bienes que ascienden a Q. 88,208.08, valores que se describen en 7 formularios INV-FOR-03 Control de Descargo y Cargo del Resguardo de Bienes Muebles, los cuales fueron emitidos con fecha 15 de enero de 2020, indicando que todos los bienes corresponden al puesto de Sub Director bajo su resguardo, los cuales fueron verificados y recibidos por la Licenciada Acajábón Rivera.

b) El arqueo de cupones de combustible reflejó los siguientes datos: 184 cupones en existencia con valor de Q. 50.00 cada uno, del correlativo 10243229 al 10243412, para un total de Q. 9,200.00; así como 82 cupones con valor de Q. 100.00 cada uno, del correlativo 10243731 al 10243812, para un total de 8,200.00; los cuales fueron contados en presencia de los Licenciados Cruz Martínez y Acajábón Rivera.

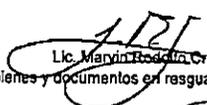
c) Una llave de la oficina ubicada en la sala No. 7 del MINEDUC; así como un juego de 4 llaves de un archivo tipo robot.

d) Se hace entrega de 58 documentos que corresponden a marginados para su trámite correspondiente (adjuntando listado en 5 hojas de papel bond tamaño carta).

TERCERO: Que la comparecencia en el presente acto no prejuzga exactitud de saldos y cifras que consigna el acta y queda sujeta a eventuales y posteriores fiscalizaciones por parte del Ministerio de Educación o la Contraloría General de Cuentas.

CUARTO: No habiendo más que hacer constar, se cierra la presente acta en el mismo lugar, el día miércoles 15 de enero de 2020, siendo las diecisiete horas con treinta minutos, la cual luego de ser leída y ratificada por los que en ella intervenimos y bien enterados de su contenido la firmamos de conformidad.


Licenciada Olga Evelyn Acajábón Rivera
Sub Directora entrante


Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Encargado de bienes y documentos en resguardo de la Subdirección de la DIDAI


Lic. Edelmara Baudilio Herrera Pelén
Auditor Interno nombrado en la entrega y recepción del cargo del Sub director de la DIDAI

Lic. Edelmara Baudilio Herrera Pelén
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación