

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

| | |
|-------------------------------------|--|
| No. de Informe No. | 59755-1-2016 |
| No. de Informe de Auditoría: | |
| No. de Normbramiento : | 59755-1-2016 |
| SIAD No. | 368209 |
| Fecha del Nombramiento: | 13 DE OCTUBRE 2016 |
| Fecha de entrega del Informe: | 31 DE OCTUBRE 2016 |
| Fecha de entrega del Informe Final: | 31 DE OCTUBRE 2016 |
| Nombre del Auditor: | LIC. NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ |
| Nombre del Supervisor: | LIC. JORGE EFRAIN YOC COY |
| Entidad: | DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE CHIMALTENANGO |
| TIPO DE AUDITORÍA: | EXAMEN ESPECIAL DE CONTROL INTERNO. |
| Áreas Examinadas: | COMBUTIBLE Y VEHICULOS |
| Período: | Del 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE 2016 |

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 03 de noviembre de 2016

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

Respetable 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 Departamental de Educación de Chimaltenango, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre del 2016.

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.

Así mismo, se efectuó arqueo de cupones de combustible al 17 de octubre de 2016, el cual ascendió a la cantidad de Q. 121,675.00. y como resultado de nuestro trabajo, hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

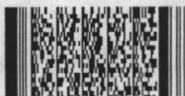
CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Atraso en el envío de bitacoras a la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-

En la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de vehículos y combustible a través de cuestionario de control interno según muestra



seleccionada, se determinó que las bitácoras correspondientes al mes de septiembre 2016, fueron enviadas con atraso a la Dirección de Servicios Administrativos –DISERSA-.

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

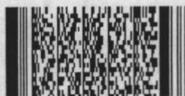
Atraso en el envío de bitacoras a la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-

Que el Director de la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango gire instrucciones por escrito al Jefe Administrativo Financiero, para que instruya de forma escrita a la Jefe a.i. de la Sección Administrativa y Coordinador de Servicios Generales, y de el seguimiento respectivo para que procedan a enviar dentro de los primeros cinco días del mes, las bitácoras a la Dirección de Servicios Administrativos –DISERSA-.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables quienes manifestaron su conformidad según Acta No. DIDAI-04-2016 de fecha 24 de octubre de 2016, registrada en el libro L2 No. 20214, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

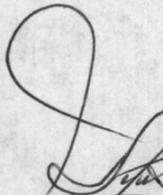
Así mismo, como resultado del examen especial, se fortaleció el control interno en el área de vehículos, al quedar establecido por escrito que el lugar donde deben resguardarse las llaves de los vehículos oficiales durante el tiempo que no se requiere de su uso, sea en poder del Coordinador de Servicios Generales, así mismo fueron identificados los vehículos con el Logo del Ministerio de Educación; dicha instrucción fue emitida por el Director de la Dirección Departamental de Educación.

Los comentarios y recomendaciones del hallazgo determinado, se encuentran en

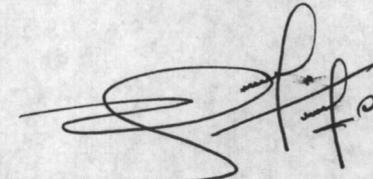


detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

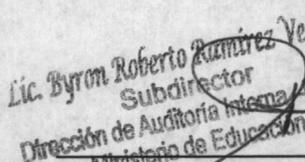
Atentamente,


Lic. Nehemias Ruiz Ramirez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

NEHEMIAS RUIZ RAMIREZ
Auditor


Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor


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

BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director


Lic. Fredy Enrique Xicara Momotic
Director
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

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

