

|DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	N/A
No. de Informe de Auditoría:	59799-1-2016
No. de Normbramiento :	CUA 59799-1-2016
SIAD No.	366619
Fecha del Nombramiento:	18-10-2016
Fecha de entrega del Informe:	04-11-2016
Fecha de entrega del Informe Final:	04-11-2016
Nombre del Auditor:	LIC. OSCAR ARNOLDO RUANO GONZÁLEZ
Nombre del Supervisor:	LIC. MARVIN RODOLFO CRUZ MARTÍNEZ
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN GUATEMALA SUR
Tipo de Auditoría.	ESPECIAL DE CONROL INTERNO DE COMBUSTIBLE Y VEHÍCULOS
Áreas Examinadas:	COMBUSTIBLE Y VEHÍCULOS
Período:	01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

Guatemala, 09 de noviembre de 2016

Señor Ministro de Educación
Doctor Hugo Oscar López Rivas
Su despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Control Interno de Combustible y Vehículos, en la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Sur, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad y confiabilidad de los controles establecidos para el cumplimiento del Acuerdo Ministerial 627-2014.

Nuestro examen se basó en la evaluación de control por medio de cuestionarios, realizando para el efecto pruebas de cumplimiento y arqueos de cupones de combustible y como resultado del trabajo efectuado hemos determinado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

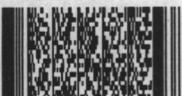
HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos y combustible.

En la Dirección Departamental de Educación de Guatemala Sur, por el período del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de vehículos y combustible por medio de cuestionario de control interno, según muestra seleccionada, se determinó que existen las siguientes deficiencias:

- Vehículos oficiales de 4 ruedas, no están registrados dentro del módulo de inventarios del Sistema -Sicoin Web-, de la DIDEDUC (Ver anexo 2).
- No está establecido por escrito, el lugar dónde se resguardan los vehículos de la DIDEDUC, al terminar la jornada laboral y fines de semana.
- No está por escrito, que las llaves de los vehículos de la DIDEDUC, se encuentren en resguardo y custodia de la persona designada por el Departamento Administrativo.



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

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

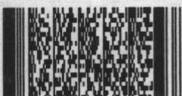
Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos y combustible.

Que la Directora de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Sur, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas para que la Subdirectora Administrativa, instruya a la Jefa del Departamento Administrativo para que realice lo siguiente:

De seguimiento al oficio No. DA-126-2016 de fecha 2 de septiembre de 2016, emitido por la DIEDUC Guatemala Sur y dirigido a la Directora de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, para que se finalice el proceso de traslado de los Vehículos.

Para continuar con la observancia de los controles internos, establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014, proceda a instruir por escrito, el cumplimiento de las dos últimas deficiencias indicadas en el presente hallazgo.

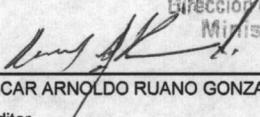


El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables según Acta No. DIDAI-08-2016 de fecha 27 de octubre de 2016, del libro L2 No. 21411, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la fecha se encuentra confirmado.

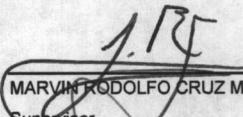
El comentario y recomendación que hemos efectuado, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, el cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

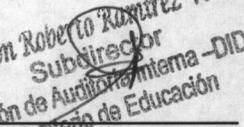
Lic. Oscar Arnaldo Ruano Gonzalez
Auditor interno
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación


OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martinez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor

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


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director


FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director

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

