

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo:	105702-1-2021
Nombramiento:	105702-1-2021
SIAD No.:	554904
Fecha del Nombramiento:	08 de febrero de 2021
Fecha de entrega del Informe:	12 de febrero de 2021
Fecha de entrega del Informe Final:	11 de marzo de 2021
Nombre del Auditor:	Lic. José Alejandro Dávila Álvarez
Nombre del Supervisor:	Licda. Mildred Lorena Fuentes De León
Unidad Ejecutora:	Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural –DIGEBI-
Tipo de Auditoría:	Auditoría administrativa de seguimiento de los aspectos pendientes de solventar de la auditoría de entrega y recepción de cargo del Director, en el informe CUA 95128-1-2020.
Áreas Examinadas:	Administrativa
Período Auditado:	N/A

TOMO 1/1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:105702**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Seguimiento a las recomendaciones de auditoría, en el
informe CUA 95128-1-2020, actividad administrativa entrega
y recepción de cargo del Director de la Dirección General de
Educación Bilingüe Intercultural DIGEBI**



GUATEMALA, MARZO DE 2021

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2
ANEXOS	4



INTRODUCCION

De conformidad con el Nombramiento 105702-1-2021 con fecha 8 de febrero de 2021, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- del Ministerio de Educación, fui designado para realizar auditoría administrativa de seguimiento de los aspectos pendientes de solventar de la auditoría de entrega y recepción de cargo del Director, en el informe CUA 95128-1-2020, practicada en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-.

OBJETIVOS

GENERAL

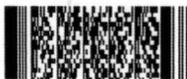
Verificar el cumplimiento de los aspectos pendientes en la entrega de recepción de cargo.

ESPECIFICOS

Verificar el cumplimiento del pago del deducible del seguro del vehículo Placa O-655BBD por parte del exdirector de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó seguimiento de aspectos pendientes de solventar de la auditoría de entrega y recepción de cargo del Director de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, según Informe de Auditoría Interna con CUA 95128-1-2020 y numerales 10, 11 y 12 punto CUARTO y punto SEXTO del Acta No. DIDAI-03-2020 con fecha 30 de enero de 2020, específicamente los aspectos siguientes: **a) Inventario Institucional:** Bienes no contabilizados en el módulo de inventarios del sistema de contabilidad integrada -SICOIN- por valor de Q1,831,349.64; **b) Activo fijo y fungible no encontrados físicamente:** 16 bienes de activo fijo con valor de Q28,047.71 y 12 bienes fungibles con valor de Q1,362.08; **c) Vehículo** robado con valor de Q156,951.80, pendiente de trámite ante la aseguradora. **d) Cuentadancia:** Pendiente actualización de cuentadantes; y **e) Registro de firmas:** Pendiente eliminación y registro de firmas de la cuenta de depósitos monetarios No. 3616007227 a nombre de DIGEBI FONDO ROTATIVO INTERNO.



RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Derivado del análisis realizado a los argumentos y documentos de respaldo presentados por la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, mediante OFICIO DIGEBI-INV-210-2021 con fecha 10 de febrero de 2021, se determinaron aspectos cumplidos y pendientes, los cuales se describen a continuación:

ASPECTOS CUMPLIDOS

a) Cuentadancia: Se realizó la actualización de la Cuentadancia D2-107 de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-.

b) Registro de firmas: Se realizó la actualización de firmas de la cuenta de depósitos monetarios No. 3616007227 a nombre de DIGEBI FONDO ROTATIVO INTERNO, con registro de la firma del director entrante y eliminación de la firma del director saliente.

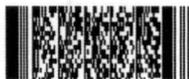
ASPECTOS PENDIENTES DE CUMPLIR

a) Inventario institucional: Los bienes por valor de Q 1,831,349.64, no han sido contabilizados en el módulo de inventarios del sistema de contabilidad integrada -SICOIN-, argumentando que la documentación de respaldo para el registro de los mismos, se perdió a causa de una inundación en el Ministerio de Educación en las bodegas asignadas a la DIGEBI; asimismo, se encuentran a la espera de resolución de consulta realizada a la Contraloría General de Cuentas, para proceder con lo que corresponda, por tratarse de un caso imprevisto y de fuerza mayor.

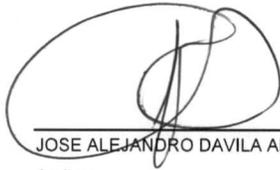
b) Activo fijo y fungible no encontrado físicamente: Están pendientes de localizar 12 activos fijos con valor de Q22,135.79 y 9 fungibles con valor Q1,202.94, los cuales se describen en anexos 1 y 2 adjuntos al presente.

c) Vehículo robado: Se realizó el pago de deducible del seguro con valor de Q5,000.00 según boleta con No. Pre-liquidación 61,771 de fecha 22 de enero de 2021, del vehículo robado placas O-655BBD con un valor de Q156,951.80. Asimismo, se solicitó resolución de la Contraloría General de Cuentas para la baja del vehículo en inventario, la cual se encuentra pendiente, para posteriormente continuar con el trámite de indemnización ante la empresa aseguradora.

Los aspectos pendientes de solventar, propicia el riesgo de pérdida de bienes del



Estado y sanción económica por parte del ente fiscalizador, por lo que se recomienda el debido seguimiento a los procesos en curso y pendientes de realizar.



JOSE ALEJANDRO DAVILA ALVAREZ
Auditor



MILDRED LORENA FUENTES DE LEON
Supervisor



MILDRED LORENA FUENTES DE LEON
Sub Director



JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Director



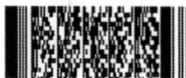
ANEXOS

Anexo 1

ANEXO 1
Activos Fijos no encontrados físicamente
Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural
-DIGEBI-

No.	NO. DE TARJETA RESPONSA-BILIDAD	CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	10	1	15F916	Cañonera o proyector marca BENQ, modelo MP-512 resolución nativa SVGA 800X600, brillo de 2000, ansi lumenes, conexión rgb analógico, serie PDT4903761SU0 y Control remoto marca BENG, 4 cables para conexión y disco de instalación	Q4,755.69
2	10	1	131D2C	No se ubicó Touchpd CD de la Notebook Marca HP Modelo 2133 pantalla de 8.9", wsvga en diagonal, micrófono estéreo integrado audífono, conexión inalámbrica, batería de lithium, teclado español, touchpd Cd con No de serie CNU85059CS	Es parte de un combo de bienes
3	63	1	002433ED	No se ubicó el Mouse Inalámbrico de la Computadora HP, Modelo pavillion DM4-2191-US de color gris Serie CNU1431QLS incluye maletín, Mouse inalámbrico, cargador de batería (1H250325	Es parte de un combo de bienes
4	7673	1	000FE6D1	Estación Modular color café veteado (MESA)	Q4,451.20
5	7673	1	00104A01	Silla tipo secretarial con descansabrazos en color negro (57-21-07)	Q450.00
6	7673	1	000FE636	Estación Modular tipo operativo, color café veteado (44-12-07)	Q2,798.40
7	7673	1	00104A5E	Silla tipo secretarial con descansabrazos en color negro (57-27-07)	Q450.00
8	7674	1	000D29DA	CPU Marca DELL, Modelo Optiplex GX620/S, 3.6G HZ, memoria 512 mb disco duro 160 GB serie 9TSR9B1	Q8,093.10
9	7674	1	000E730C	Teclado marca DELL USB, español, color negro serie CNODJ4157161668JOLJK	Q145.00
10	7674	1	S/C	Mouse DELL, Modelo USB 2-Button Óptico con Scroll serie 45158V	Q92.40
11	7674	1	57-82-07	Silla tipo secretarial con descansa brazos en c/negro	Q450.00
12	7674	1	00104A1A	Silla tipo secretarial con descansa brazos en color negro (57-60-07)	Q450.00
TOTAL					Q22,135.79

Fuente: OFICIO DIGEBI-INV-210-2021 con fecha 10 de febrero de 2021.

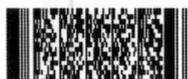


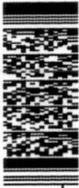
Anexo 1

ANEXO 2
Bienes fungibles no encontrados físicamente
Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural
-DIGEBI-

No.	NO. DE TARJETA RESPONSA-BILIDAD	CANTIDAD	CÓDIGO	DESCRIPCIÓN	MONTO
1	671	1	906486-28	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB	Q157.35
2	671	1	906486-29	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB	Q157.35
3	671	1	906486-29	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB	Q157.35
4	671	1	906154-05	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB	Q157.35
5	671	1	906215-12	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB COLOR ROJO	Q145.35
6	671	1	906486-31	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB	Q157.35
7	671	1	906368-10	MEMORIA USB MARCA KINGSTON CAPACIDAD DE 8GB COLOR ROJO	Q162.70
8	671	1	906486-73	ORGANIZADOR DE ESCRITORIO MARCA SABLON	Q57.14
9	671	1	906526-14	ORGANIZADOR DE ESCRITORIO MARCA MAPED DE COLOR NEGRO	Q51.00
TOTAL					Q1,202.94

Fuente: OFICIO DIGEBI-INV-210-2021 con fecha 10 de febrero de 2021.





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



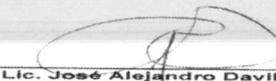
No. 13624

Anexo 3

Acta No. DIDAI-11-2021 del Libro de Actas con Registro No. L2 48636, autorizado por Contraloría General de Cuentas. En la ciudad de Guatemala, siendo las nueve (9) horas con cinco (5) minutos del día doce (12) de febrero de dos mil veintiuno (2021), reunidos en las oficinas de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI- del Ministerio de Educación, ubicada en Sexta (6ª) calle uno guion ochenta y siete (1-87) zona diez (10), edificio dos (2) cuarto (4º) nivel ala norte del Ministerio de Educación, ciudad de Guatemala, las siguientes personas: **a) Carlos Marcial López Hernández**, en Calidad de Director General de Educación Bilingüe Intercultural; y **b) Licenciado José Alejandro Davila Alvarez**, Asesor de Auditoría de la Dirección de Auditoría Interna, ambos del Ministerio de Educación; quienes suscriben la presente acta para dejar constancia de lo siguiente: **PRIMERO:** El licenciado José Alejandro Davila Alvarez manifiesta que el objeto de la reunión es para dar a conocer el resultado del seguimiento de los aspectos pendientes de solventar de la auditoría de entrega y recepción de cargo del Director, en el informe CUA 95128-1-2020, practicada en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, de conformidad con el Nombramiento ciento cinco mil setecientos dos guion uno guion dos mil veintiuno (105702-1-2021) con fecha ocho (8) de febrero de dos mil veintiuno (2021), emitido por la Directora de Auditoría Interna del Ministerio de Educación y en cumplimiento al Acuerdo Gubernativo No. 225-208, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Educación y el Plan Anual de Auditoría y Políticas de la Dirección de Auditoría Interna. **SEGUNDO:** El licenciado José Alejandro Davila Alvarez manifiesta que, Mediante OFICIO DIGEBI-INV-210-2021 con fecha diez (10) de febrero de dos mil veintiuno (2021), la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, presentó sus argumentos y documentos de respaldo, de seguimiento a los aspectos pendientes de solventar en la entrega y recepción de cargo del Director, según informe CUA 95128-1-2020; numerales 10, 11, y 12 del punto CUARTO y punto SEXTO del Acta No. DIDAI-03-2020 con fecha 30 de enero de 2020; documentos que serán analizados por Auditoría Interna, y el resultado será dado a conocer mediante Informe de Auditoría Interna CUA 105702. **TERCERO:** No habiendo más que hacer constar, se finaliza la presente acta en el mismo lugar y fecha de su inicio, siendo las nueve (9) horas con treinta (30) minutos, leída por los comparecientes, quienes, enterados de su contenido, objeto, validez y efectos legales, firmamos de conformidad.



 Lic. Carlos Marcial López Hernández


 Lic. José Alejandro Davila Alvarez