

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-**

|                                     |   |
|-------------------------------------|---|
| Informe de Auditoría:               | 105291-1-2021   |
| Nombramiento:                       | 105291-1-2021   |
| SIAD No.:                           | 561038  |
| Fecha del Nombramiento:             | 01 de febrero de 2021   |
| Fecha de entrega del Informe:       | 19 de febrero de 2021   |
| Fecha de entrega del Informe Final: | 19 de febrero de 2021   |
| Nombre del Auditor:                 | Lic. Delmar Geremias López Camposeco  |
| Nombre del Supervisor:              | Licda. Mildred Lorena Fuentes De León   |
| Entidad:                            | Ministerio de Educación   |
| Unidad Ejecutora:                   | Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-  |
| Tipo de Auditoría:                  | Auditoría Administrativa de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe CUA 88522-1-2020, en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-. |
| Áreas Examinadas:                   | Administrativa  |
| Período Auditado:                   | N/A   |

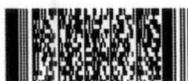
**TOMO 1 de 1**

PBX: (502) 2411-9595

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
AUDITORIA INTERNA  
CUA No.:105291**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoría Administrativa de seguimiento a las  
recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría  
Interna, en el CUA 88522-1-2020 de la Auditoría  
Administrativa de verificación de uso adecuado de caja  
chica y cupones de combustible en la Dirección General de  
Educación Bilingüe Intercultural- DIGEBI-**



**GUATEMALA, FEBRERO DE 2021**

## INDICE

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



## **INTRODUCCION**

De conformidad con el nombramiento de auditoría 105291-1-2021, de fecha 01 de febrero de 2021, fui nombrado para realizar Auditoría Administrativa de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe CUA 88522-1-2020 "Auditoría administrativa de verificación del uso adecuado de caja chica y cupones de combustible en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020", en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-.

## **OBJETIVOS**

### **GENERAL**

Realizar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, en el informe CUA 88522-1-2020.

### **ESPECIFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

### **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

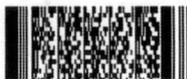
Se efectuó seguimiento a dos (2) recomendaciones con siete (7) incisos, emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el Informe CUA 88522-1-2020 "Auditoría administrativa de verificación del uso adecuado de caja chica y cupones de combustible en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020".

### **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

El resultado del trabajo se resume a continuación:

#### **RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)**

De conformidad con el Formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones firmado por los responsables, se estableció que las recomendaciones de los siguientes hallazgos fueron implementadas:



**No. 1 Deficiencias en la Administración de Cupones de Combustible** inciso 1) debido a que se emitió el oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, donde el Viceministro de Educación Bilingüe Intercultural autorizó la entrega de cupones de combustible, del 01 de marzo al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el Programa #Aprendo en Casa, el Plan Operativo Anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural, bajo estricta responsabilidad del Director, el monto confirmado por actividades que cumplen con lo indicado en el oficio es de Q.44,100.00.

**No. 2 Pago de servicio de taxi, sin autorización correspondiente,** inciso 1) debido a que se emitió el oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, donde el Viceministro de Educación Bilingüe Intercultural autorizó el pago de taxi, del 01 de marzo al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el Programa #Aprendo en Casa, el Plan Operativo Anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural, bajo estricta responsabilidad del Director, el monto confirmado por actividades que cumplen con lo indicado en el oficio es de Q.1,969.00.

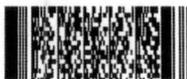
El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y formales de los controles internos, que facilitan la toma de decisiones y evitan posteriores sanciones por parte del ente fiscalizador.

#### **RECOMENDACIONES EN PROCESO (SR1)**

De conformidad con el Formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones firmado por los responsables, se estableció que las recomendaciones de los siguientes hallazgos están en proceso:

**No. 1 Deficiencias en la Administración de Cupones de Combustible,** numeral 2) debido a que está pendiente el reintegro de Q. 6,200.00, monto que estaba fuera del período autorizado 01/03/2020 al 13/05/2020 (ver anexo 1 del SARA), en el oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, emitido por el Viceministro Bilingüe Intercultural; numeral 3) debido a que solo se ha girado la instrucción, quedando pendiente la implementación y numeral 4) debido a que la DIGEBI no obstante solicitó opinión a la Dirección de Asesoría Jurídica, sobre las Políticas Internas para otorgar Cupones de Combustible al personal que labora en la -DIGEBI-, aún se encuentra pendiente de respuesta y de su implementación.

**No. 2 Pago de servicio de taxi, sin autorización correspondiente,** numeral 2) debido a que está pendiente el reintegro de Q. 60.00 (ver anexo 2 del SARA),

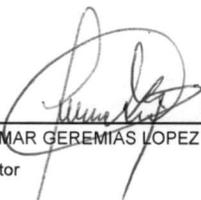


monto que estaba fuera del período autorizado 01/03/2020 al 13/05/2020, en el oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, emitido por el Viceministro Bilingüe Intercultural y numeral 3) debido a que no obstante se giró la instrucción, todavía no ha sido implementada.

El resultado que las recomendaciones estén en proceso propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo, así mismo, riesgo de una posible sanción por parte del ente fiscalizador.

### COMENTARIO DE AUDITORIA

A través del acta No. DIDAI-12-2021 de fecha 17 de febrero de 2021, folios números 13625 y 13626 del libro L2 48636 autorizado por la Contraloría General de Cuentas de fecha 17 de febrero de 2020, los responsables de atender las recomendaciones que quedaron en proceso, se comprometieron en un plazo de treinta (30) días a cumplir con la implementación de las mismas.



DELMAR GEREMÍAS LOPEZ CAMPOSECO  
Auditor



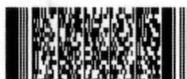
MILDRED LORENA FUENTES DE LEON  
Supervisor



MILDRED LORENA FUENTES DE LEON  
Sub Director



JULIA VICTORIA MONZON PEREZ  
Director





DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

ANEXOS

AUDITORÍA INTERNA

SR1

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

|  |   |                         |                                    |
|--|---|-------------------------|------------------------------------|
| <b>Nombre de la Entidad</b>                  | Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-  |                         |                                    |
| <b>Tipo de Auditoría</b>                     | Auditoría administrativa de seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe CUA 88522-1-2020. | <b>Periodo Auditado</b> | 01 de marzo al 15 de julio de 2020 |
| <b>Nombramiento</b>                          | 105291-1-2021   | <b>No. Informe</b>      | 105291-1-2021                      |
| <b>Auditores que realizaron la Auditoría</b> | Delmar Geremías López Camposeco   | <b>Supervisor</b>       | Mildred Lorena Fuentes De León     |

| No. | Condición y Recomendación  | Responsables   | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas   |
|-----|--|--|-------------------------------|---------|------------|---|
|     |  |  | Realizada                     | Proceso | Incumplida |   |
| 1   | <p><b>Hallazgo No. 1</b></p> <p><b>Deficiencias en la Administración de Cupones de Combustible.</b></p> <p><b>Condición</b><br/>En la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020, al verificar la documentación presentada por el coordinador administrativo financiero de la DIGEBI, se determinaron las siguientes deficiencias en la administración de cupones de combustible:</p> | <p>Director de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-</p> <p>Coordinador Administrativo Financiero y Encargado del Control y Administración de los Cupones de Combustible</p> |                               |         |            | <p>OFICIO DIGEBI-810-2020 No. SIAD 582494, de fecha 14 de septiembre de 2020, el Director General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, gestionó la autorización ante el Viceministro Bilingüe Intercultural, la entrega de cupones de combustible al personal que se presentó a laborar durante el estado de calamidad, incumpliendo con la normativa legal.</p> <p>Oficio DIGEBI-1476-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, el Director General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, en atención a lo indicado en la PROVIDENCIA DIDAI-057-2020, nuevamente gestionó la autorización ante el Viceministro Bilingüe Intercultural, la entrega de cupones de combustible al personal que se presentó a laborar durante el estado de calamidad, incumpliendo con la normativa legal.</p> <p>Oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, el Viceministro de Educación Bilingüe e</p> |



| No. | Condición y Recomendación   | Responsables | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas   |
|-----|---|--------------|-------------------------------|---------|------------|---|
|     |   |              | Realizada                     | Proceso | Incumplida |   |
|     | <p>1. El Libro para registro y control para entrega de cupones de combustible, autorizado por la Contraloría General de Cuentas según registro número L238825 de fecha 14 de marzo de 2018, se lleva de forma electrónica, el cual se imprime hasta que se realiza el último registro en cada folio, lo que no permite consignar de forma oportuna la firma de recepción.</p> <p>2. La máxima Autoridad de la DIGEBI no emitió políticas por escrito, avaladas por el despacho superior, en lo relacionado a la entrega de cupones de combustible al personal que se presentó a laborar durante el estado de calamidad, por la cantidad total de cincuenta mil trescientos quetzales exactos (Q.50,300.00), en denominaciones de Q50.00 y Q.100.00. Incumpliendo lo indicado en el <b>Acuerdo Ministerial 627-2014</b> de fecha 10 de abril de 2014 <b>Control y uso de combustibles, Acuerdo Gubernativo número 106-2016</b> de fecha 30 de mayo de 2016. <b>Reglamento General de Viáticos y Gastos Conexos, Procedimiento para la ejecución presupuestaria del Ministerio de</b></p> |              | X                             |         |            | <p>Intercultural autorizó la entrega de cupones de combustible, en el período comprendido del 01 de marzo al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el programa #Aprendo en casa, el Plan Operativo anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural.</p> <p>Mediante Oficio DIGEBI-SG-811-2020 de fecha 14 de septiembre de 2020, el Director General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, giró instrucciones por escrito al Jefe Departamento Administrativo Financiero de la DIGEBI, para que implemente controles funcionales que permitan consignar la firma al momento de la entrega de cupones de combustible.</p> <p>Mediante Oficio DIGEBI-CAF-114-2021 de fecha 28 de enero de 2021, el Director solicitó opinión jurídica de las Políticas Internas para otorgar Cupones de Combustible al personal que labora en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural por falta de transporte público colectivo de pasajeros tanto urbano como extraurbano.</p> <p><b>COMENTARIO DE AUDITORIA</b><br/>Derivado al análisis realizado a los argumentos y pruebas de respaldo presentadas mediante el Oficio DIGEBI-0162-2021 de fecha 02 de febrero de 2021 y Oficio DIGEBI-CAF-268-2021 de fecha 17 de febrero de 2021, se determinó de la siguiente manera:</p> <p>1) Recomendación no. 1, se encuentra cumplida en virtud que a través del oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 el Viceministro de Educación Bilingüe Intercultural</p> |

SRI



| No. | Condición y Recomendación   | Responsables | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas   |
|-----|---|--------------|-------------------------------|---------|------------|---|
|     |   |              | Realizada                     | Proceso | Incumplida |   |
|     | <p><b>Educación. (ver anexo 1 y 2).</b></p> <p><b>Recomendaciones</b></p> <p>El Director de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, realice lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestione ante el Viceministro Bilingüe Intercultural la autorización de entrega realizada de cupones de combustible, ya que los mismos fueron utilizados para que el personal se trasladaran en sus vehículos particulares al Ministerio de Educación, derivado a la falta de transporte por motivo del estado de calamidad por la pandemia del Covid-19.</li> <li>2. De no ser autorizada la entrega de cupones, proceder a reintegrar la cantidad de cincuenta mil trescientos quetzales exactos (Q.50,300.00) en cupones o efectivo depositando a la cuenta No. GT82CHNA010100000104300180 34 "Tesorería Nacional, Depósitos Fondo Común -CHN-", constituida en el Banco Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, que corresponde a los cupones de combustible entregados al</li> </ol> |              |                               |         |            | <p>autorizó la entrega de cupones de combustible, 01 de marzo de 2020 al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el Programa #Aprendo en Casa, el Plan Operativo Anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural, bajo estricta responsabilidad del Director, el monto confirmado por actividades que cumplen con lo indicado en el oficio es de Q.44,100.00.</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>2) Recomendación no. 2 se encuentra en proceso debido a que se encuentra la entrega de cupones de combustible sin la debida autorización de la siguiente manera:<br/>Cupones de Q50.00 por la cantidad de Q4,200.00<br/>Cupones de Q100.00 por la cantidad de Q2,000.00 de diferentes fechas posteriores, la cual no aplica debido a que se encuentra fuera del periodo autorizado por la resolución VEBI No. 302-2020, por lo que debe proceder a reintegrar la cantidad de seis mil doscientos quetzales exactos (Q6,200.00), (ver anexo 1).</li> <li>3) Recomendación no. 3 se encuentra en proceso, en virtud a que de acuerdo a la respuesta por parte de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI solo se ha girado la instrucción, quedando pendiente la implementación.</li> <li>4) Recomendación no. 4 se encuentra en proceso, en virtud que la DIGEBI, solicitó opinión a la Dirección de Asesoría Jurídica sobre las Políticas Internas para otorgar Cupones de Combustible al personal que laboró la -DIGEBI-, quedando pendiente la</li> </ol> |



| No. | Condición y Recomendación  | Responsables  | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas   |
|-----|--|---|-------------------------------|---------|------------|---|
|     |  |   | Realizada                     | Proceso | Incumplida |   |
|     | <p>personal, para movilizarse en su vehículo particular, sin la debida autorización del despacho superior, como lo establece la normativa legal vigente.</p> <p>3. Gire instrucciones al coordinador administrativo financiero y al encargado del control y administración de los cupones de combustible, para la implementación de controles funcionales que permitan consignar la firma al momento de la entrega de cupones de combustible.</p> <p>4. Implementar políticas por escrito con visto bueno de la autoridad superior, para solventar las situaciones como las sucitadas en el presente caso.</p> |   |                               |         |            | implementación.   |
| 2   | <p><b>Hallazgo No. 2</b></p> <p><b>Pago de servicio de taxi, sin autorización correspondiente.</b></p> <p><b>Condición</b><br/>En la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020, al verificar la documentación presentada por la encargada de Caja</p>  | <p>Director de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-</p> <p>Encargada de Caja Chica</p> |                               |         |            | <p>Oficio DIGEBI-810-2020 No. SIAD 562494, de fecha 14 de septiembre de 2020, el Director General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, gestionó la autorización ante el Viceministro Bilingüe Intercultural, el pago de servicio de taxi al personal que se presentó a laborar durante el estado de calamidad, incumpliendo con la normativa legal.</p> <p>Oficio DIGEBI-1476-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, el Director General de Educación Bilingüe</p> |



| No. | Condición y Recomendación  | Responsables | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas  |
|-----|--|--------------|-------------------------------|---------|------------|--|
|     |  |              | Realizada                     | Proceso | Incumplida |  |
|     | <p>Chica de la DIGEBI, se determinó que se realizaron pagos de servicio de taxi al personal, por la cantidad total de Q2,029.00 por traslado de su residencia a planta central del Ministerio de Educación -MINEDUC- y viceversa correspondiente a los meses de abril y mayo del año dos mil veinte. Incumpliendo con lo indicado en la <b>Resolución No. DIGEBI-MINEDUC-01-2020</b>, de fecha 18 de febrero de 2020 de caja chica, <b>FIN-PRO-01 Procedimiento para la ejecución Presupuestaria del Ministerio de educación C.3 Constitución y Liquidación de Caja Chica, Manual de normas y procedimientos para la administración y ejecución del fondo de caja chica, Instructivo Constitución y Liquidación de Caja Chica.</b></p> <p><b>Recomendaciones</b><br/>El Director de la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, realice lo siguiente:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. Gestione ante el Viceministro Bilingüe Intercultural la autorización del gasto que realizó de pago de servicio de taxi al personal, ya que los mismos fueron utilizados para movilizarse de su residencia al MINEDUC y viceversa, derivado a la falta de transporte por motivo del estado de calamidad por la pandemia del Covid-19.</li> </ol> |              | X                             |         |            | <p>Intercultural -DIGEBI-, en atención a lo indicado en la PROVIDENCIA DIDAI-057-2020, nuevamente gestionó la autorización ante el Viceministro Bilingüe Intercultural, el pago de servicio de taxi al personal que se presentó a laborar durante el estado de calamidad, incumpliendo con la normativa legal.</p> <p>Mediante Oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020, el Viceministro de Educación Bilingüe e Intercultural autoriza el pago de servicio de taxi, en el periodo comprendido del 01 de marzo al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el programa #Aprendo en casa, el Plan Operativo anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural.</p> <p><b>COMENTARIO DE AUDITORIA</b><br/>Derivado al análisis realizado a los argumentos y pruebas de respaldo presentadas mediante el Oficio DIGEBI-0162-2021, de fecha 02 de febrero de 2021 se determinó de la siguiente manera:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1) Recomendación no. 1, se encuentra cumplida en virtud que a través del oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020 el Viceministro de Educación Bilingüe Intercultural autorizó el pago de taxi 01 de marzo de 2020 al 13 de mayo de 2020, únicamente para el personal que efectivamente realizó actividades relacionadas con el Programa #Aprendo en Casa, el Plan Operativo Anual y otras que conllevan la prestación del servicio de Educación Bilingüe Intercultural, bajo estricta responsabilidad del Director, el monto confirmado por actividades que cumplen con lo indicado en el oficio es de Q.1,969.00</li> </ol> |

SRI



| No. | Condición y Recomendación  | Responsables | Situación de la Recomendación |         |            | Acciones Realizadas   |
|-----|--|--------------|-------------------------------|---------|------------|---|
|     |  |              | Realizada                     | Proceso | Incumplida |   |
|     | <p>2. De no ser autorizado el pago de servicio de taxi, proceder a reintegrar la cantidad de dos mil veintinueve quetzales exactos (Q.2,029.00) depositando a la cuenta No. GT82CHNA0101000010430018034 "Tesorería Nacional, Depósitos Fondo Común -CHN-", constituida en el Banco Crédito Hipotecario Nacional de Guatemala, que corresponde al pago de servicio de taxi al personal, para movilizarse de su residencia al MINEDUC y viceversa, sin la debida autorización como lo establece la normativa legal vigente.</p> <p>3. Gire instrucciones a la encargada de Caja Chica, para que se cumpla con los controles internos implementados y la normativa legal vigente.</p> |              |                               | X       |            | <p>2) Recomendación No. 2 se encuentra en proceso debido a que se encuentra la factura serie A No. 000138 de fecha 18 de mayo de 2020, la cual no aplica debido a que se encuentra fuera del período autorizado, por lo que se debe proceder a reintegrar la cantidad de sesenta quetzales exactos (Q60.00), (ver anexo 2).</p> <p>3) Recomendación No. 3 se encuentra en proceso, en virtud a que, no obstante, se giró la instrucción, todavía no ha sido implementada.</p> |

Guatemala, 15 de febrero de 2021

Lic. Carlos Marcial López Hernández  
Director



Lic. Delmar Geremias López Campos  
Auditor

Lic. Delmar Geremias López Campos  
Auditor  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

SR1

**Anexo No. 1**

Seguimiento a recomendaciones del informe CUA 88522-1-2020 "Auditoría administrativa de verificación del uso adecuado de caja chica y cupones de combustible en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020"

**Combustible asignado a Personal de DIGEBI,  
Emitido después de la fecha de autorización que indica el Oficio VEBI No. 302-2020 de fecha  
23 de diciembre de 2020**

Cupones de combustible de Q50.00  
(cifras expresadas en quetzales)

| No. | Fecha      | NOMBRE DE QUIEN RECIBE CUPONES | No. CUPON DEL | AL      | CANT CUP | VALOR CUPON | Valor Total Q. |
|-----|------------|--------------------------------|---------------|---------|----------|-------------|----------------|
| 176 | 14/05/2020 | Siomara Salazar                | 1926382       | 1926382 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 177 | 14/05/2020 | Sandra Méndez M.               | 1926383       | 1926385 | 3        | 50.00       | 150.00         |
| 178 | 14/05/2020 | Marvin P. Ixtetelá             | 1926386       | 1926386 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 179 | 14/05/2020 | Mercedes Pacay D.              | 1926387       | 1926392 | 6        | 50.00       | 300.00         |
| 180 | 14/05/2020 | Lucas López de la R.           | 1926393       | 1926394 | 2        | 50.00       | 100.00         |
| 181 | 14/05/2020 | Máximo Díaz                    | 1926395       | 1926395 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 182 | 14/05/2020 | Ixkotz'ij García               | 1926396       | 1926396 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 183 | 14/05/2020 | Alejandro de la Cruz           | 1926397       | 1926397 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 184 | 14/05/2020 | Adelina Nicho C.               | 1926398       | 1926399 | 2        | 50.00       | 100.00         |
| 185 | 19/05/2020 | Carlos Marcial López           | 1926400       | 1926408 | 9        | 50.00       | 450.00         |
| 186 | 20/05/2020 | Karin E. Gonzalez              | 1926409       | 1926409 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 187 | 20/05/2020 | Byron Godoy                    | 1926410       | 1926410 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 188 | 20/05/2020 | Micaela Bizarro                | 1926411       | 1926411 | 1        | 50.00       | 50.00          |
| 189 | 20/05/2020 | Claudia Gonzalez               | 1926412       | 1926414 | 3        | 50.00       | 150.00         |
| 190 | 20/05/2020 | Guadalupe Ajquejay             | 1926415       | 1926416 | 2        | 50.00       | 100.00         |
| 191 | 26/05/2020 | Carlos Marcial López           | 1926417       | 1926424 | 8        | 50.00       | 400.00         |

PBX: (502) 2411-9595

[www.mineduc.gob.gt](http://www.mineduc.gob.gt)

Síguenos en:



MineducGuatemala



MineducGT



SR1



| No.          | Fecha      | NOMBRE DE QUIEN RECIBE CUPONES | No. CUPON DEL | AL      | CANT CUP  | VALOR CUPON  | Valor Total Q.  |
|--------------|------------|--------------------------------|---------------|---------|-----------|--------------|-----------------|
| 192          | 2/06/2020  | Guadalupe Ajuquejaj            | 1926425       | 1926427 | 3         | 50.00        | 150.00          |
| 193          | 9/06/2020  | Guadalupe Ajuquejaj            | 1926428       | 1926430 | 3         | 50.00        | 150.00          |
| 194          | 9/06/2020  | Carlos Marcial López           | 1926431       | 1926438 | 8         | 50.00        | 400.00          |
| 195          | 18/06/2020 | Guadalupe Ajuquejaj            | 1926439       | 1926441 | 3         | 50.00        | 150.00          |
| 196          | 18/06/2020 | Alejandro Sazo                 | 1926442       | 1926445 | 4         | 50.00        | 200.00          |
| 197          | 18/06/2020 | Carlos Marcial López           | 1926446       | 1926453 | 8         | 50.00        | 400.00          |
| 198          | 19/06/2020 | Alejandro Sazo                 | 1926454       | 1926457 | 4         | 50.00        | 200.00          |
| 199          | 23/06/2020 | Byron Godoy                    | 1926458       | 1926461 | 4         | 50.00        | 200.00          |
| 200          | 25/06/2020 | Carlos Marcial López           | 1926462       | 1926465 | 4         | 50.00        | 200.00          |
| <b>Total</b> |            |                                |               |         | <b>84</b> | <b>50.00</b> | <b>4,200.00</b> |

## Cupones de combustible de Q100.00

| No.  | Fecha      | NOMBRE DE QUIEN RECIBE CUPONES | No. CUPON DEL | AL      | CANT CUP  | VALOR CUPON   | Valor Total     |
|--|------------|--------------------------------|---------------|---------|-----------|---------------|-----------------|
| 76   | 2/06/2020  | Guadalupe Ajuquejaj            | 1925562       | 1925563 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| 77   | 22/06/2020 | Carlos Marcial López           | 1925564       | 1925567 | 4         | 100.00        | 400.00          |
| 78   | 24/06/2020 | Alejandro Sazo                 | 1925568       | 1925569 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| 79   | 25/06/2020 | Carlos Marcial López           | 1925570       | 1925571 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| 80   | 25/06/2020 | Carlos Marcial López           | 1925572       | 1925575 | 4         | 100.00        | 400.00          |
| 81   | 16/07/2020 | Alejandro Sazo                 | 1925576       | 1925577 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| 82   | 22/07/2020 | Alejandro Sazo                 | 1925578       | 1925579 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| 83   | 30/07/2020 | Alejandro Sazo                 | 1925580       | 1925581 | 2         | 100.00        | 200.00          |
| <b>Total</b>   |            |                                |               |         | <b>20</b> | <b>100.00</b> | <b>2,000.00</b> |
| <b>Total a Reintegrar de cupones de Q50.00 y Q100.00</b> |            |                                |               |         |           |               | <b>6,200.00</b> |

PBX: (502) 2411-9595

www.mineduc.gob.gt

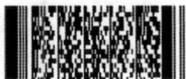
Síguenos en:



MineducGuatemala



MineducGT



Anexos



## Anexo No. 2

Seguimiento a recomendaciones del informe CUA 88522-1-2020 "Auditoría administrativa de verificación del uso adecuado de caja chica y cupones de combustible en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, por el período del 01 de marzo al 15 de julio de 2020"

**Pago de taxi a Personal de DIGEBI, sin autorización en el Oficio VEBI No. 302-2020 de fecha 23 de diciembre de 2020**  
(cifras expresadas en quetzales)

| NOMBRE                                 | JUSTIFICACION DEL GASTO                                   | FACTURA      |            |              | Reintegro    |
|--|---|--------------|------------|--------------|--------------|
|  |   | Serie Numero | Fecha      | Monto        |              |
| CELIA MAZARIEGOS                       | De zona 4 de mixco a MINEDUC zona10, en Apoyo al Covid 19 | A No. 000138 | 18/05/2020 | 60.00        | 60.00        |
| <b>Total a reintegrar pago de taxi</b> |   |              |            | <b>60.00</b> | <b>60.00</b> |

PBX: (502) 2411-9595

www.mineduc.gob.gt         MineducGuat MineducGT

