

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

| | |
|-------------------------------------|--|
| No. de Informe Ejecutivo: | 59770-2-2016 |
| No. de Informe de Auditoría: | |
| No. de Normbramiento : | 59770-2-2016 |
| SIAD No. | 368234 |
| Fecha del Nombramiento: | 14/10/2016 |
| Fecha de entrega del Informe: | 31/10/2016 |
| Fecha de entrega del Informe Final: | |
| Nombre del Auditor: | LIC. JOHN HUGH RODRIGUEZ |
| Nombre del Supervisor: | LICDA. MAYRA ILIANA HERNANDEZ LÓPEZ |
| Entidad: | DIRECCIÓN DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS -DISERSA- |
| Tipo de Auditoría: | EXAMEN ESPECIAL DE CONTROL INTERNO DE COMBUSTIBLE Y VEHICULOS |
| Áreas Examinadas: | COORDINACION ADMINISTRATIVA FINANCIERA Y SERVICIOS GENERALES |
| Período: | DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016 |

TOMO 1 de 1

INFORME GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 04 de noviembre de 2016

Señor Ministro de Educación:

Oscar Hugo López Rivas

Su despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Control Interno de Combustible y Vehículos, en la Dirección de Servicios Administrativos –DISERSA-, con el objeto de emitir opinión sobre el control interno implementado para administración y registro de combustible y vehículos.

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, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

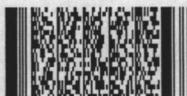
HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos

En la Dirección de Servicios Administrativos, por el período del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de vehículos por medio de cuestionario de control interno, según muestra seleccionada, se determinaron las siguientes deficiencias:

- Falta de registros de vehículos en el módulo de inventarios del SICOIN-WEB. (Anexo 2)
- Falta de traslado de vehículos a otras unidades ejecutoras.(Anexo 3)



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

Deficiencias en el área de vehículos

Que el Director de la Dirección de Servicios Administrativos, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que el Subdirector y Coordinadora Administrativa Financiera instruyan al encargado de Servicios Generales y Coordinador de Inventarios y Almacén para que cumplan con los Controles Internos establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014 y Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001, con énfasis en las deficiencias indicadas en el presente hallazgo.

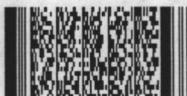
El hallazgo contenido en el informe final, fue dado a conocer al personal responsable, formalizado mediante Acta No. DIDAI-9-2016, fecha 25 de octubre de 2016, suscrita en el libro No. L2-17527, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con fecha 29/04/2013. Por lo tanto, el hallazgo se confirma.

Otros comentarios de Auditoría

Se detectó que el vehículo oficial placas O-979BBR le fue asignado al Director de la Dirección de Administración Financiera –DAFI-, el cual se encuentra registrado en el inventario de la Dirección de Servicios Administrativos y no tenían la autorización del Vicedespacho Administrativo, procedieron a gestionar la autorización correspondiente.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



Lic. John Hugh Rodríguez
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

JOHN HUGH RODRIGUEZ
Auditor

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

BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor

FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director

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

