

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	
No. de Informe de Auditoría:	59797-1-2016
No. de Nombramiento :	59797-1-2016
SIAD No.	366619
Fecha del Nombramiento:	18/10/2016
Fecha de entrega del Informe:	04/10/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	
Nombre del Auditor:	Edelmar Baudilio Herrera Pelén
Nombre del Supervisor:	Jorge Efraín Yoc Coy
Entidad:	Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Control Interno combustible y vehiculos
Áreas Examinadas:	Combustible y Vehículos
Período:	Del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 8 de noviembre de 2016

Señor Ministro de Educación
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 Guatemala Oriente, 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 19 de octubre de 2016, el cual ascendió a la cantidad de Q. 33,650.00 y como resultado de nuestro trabajo, hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de Combustible y Vehículos

En la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de combustible y vehículos a través del cuestionario de control interno según muestra seleccionada, se determinó que los vehículos de la DIEDUC Placas O-051 BBG, O-056 BBS, no se encuentran identificados con el logotipo del Ministerio de Educación.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de Combustible y Vehículos

La Directora Departamental de Educación, debe girar instrucciones por escrito y dar seguimiento a las mismas, a efecto la Subdirectora Administrativa Financiera verifique que el Coordinador de Servicios Generales identifique a la brevedad posible los vehículos oficiales con el logotipo indicado por la DISERSA.

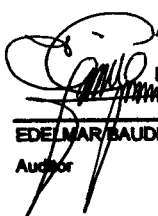
El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables quienes manifestaron su conformidad según Acta No. DIDAI-10-2016 de fecha 3 de octubre de 2016, registrada en el libro L2 No. 21394, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

Así mismo, como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución del examen especial se fortaleció el control interno debido a que a través del oficio DIDEDUC GUATEMALA ORIENTE No. 198-2016/D de fecha 3 de noviembre de 2016, la Directora Departamental instruyó por escrito que se implementaran medidas de control interno para el cumplimiento del reglamento contenido en el Acuerdo Ministerial 627-2014; se autorizó el uso ordinario de los vehículos oficiales a cargo de la DIDEDUC; que los vehículos oficiales al finalizar la jornada laboral y fines de semana, se resguarden en el parqueo del despacho central que se tiene establecido por el Despacho Ministerial; que las llaves de los vehículos oficiales de la DIDEDUC se resguarden en la Sección de Servicios Generales.

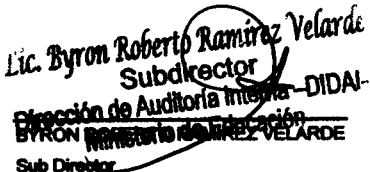
Los comentarios y recomendaciones del hallazgo determinado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,




Lic. Edelmar Baudilio Herrera Pelén
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

EDEL MAR BAUDILIO HERRERA PELEN
Auditor


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

BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director



JORGE EFRAÍN YOC COY
Supervisor


Lic. Jorge Efraín
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Educación



FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director

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

