

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	CUA 94988-1-2020
Normbramiento:	94988-1-2020
SIAD No.:	553866
Fecha del Nombramiento:	24/01/2020
Fecha de entrega del Informe:	28/01/2020
Fecha de entrega del Informe Final:	28/01/2020
Nombre del Auditor:	Licda. Sonia Elizabeth García Chaclán
Nombre del Supervisor:	Licda. Mayra Iliana Hernández López
Entidad:	Dirección de Auditoria Interna
Unidad Ejecutora:	Dirección de Auditoria Interna
Tipo de Auditoría:	Participar en la entrega del cargo de Subdirección de Auditoria Interna
Áreas Examinadas:	N/A
Período Auditado:	N/A

TOMO 1 de 1

INFORME

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:94988**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
Entrega y recepción del Cargo de la Subdirectora de
Auditoría Interna.**



GUATEMALA, FEBRERO DE 2020

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 94988-1-2020, de fecha 24 de enero de 2020, fui nombrada para intervenir en la recepción y entrega del cargo de la Subdirectora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- del Ministerio de Educación.

OBJETIVOS

General

Establecer mediante la información entregada por los responsables, el estado o situación general de los aspectos administrativos relevantes y delimitar la responsabilidad del funcionario saliente y entrante.

Específicos

- Determinar si como parte de sus funciones quedan pendientes asuntos de importancia, a los cuales es necesario darles seguimiento posteriormente.
- Si todos los bienes y valores asignados al funcionario son entregados completos e íntegramente.
- Que presenten los formularios de cancelación de accesos asignados.
- Que se realice el trámite de cancelación de firmas registradas como cuentadante y en otros en los cuales figure como responsable.
- Y otros, que a juicio del Auditor considere conveniente realizar durante la ejecución de la actividad.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

En la participación de entrega del cargo de la Subdirectora de Auditoría Interna, se realizó arqueo de cupones de combustible, verificación física de los bienes asignados y documentos (marginados) pendientes de trámite, asimismo, se verificó la evidencia del proceso de cancelación de accesos asignados.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Se tuvo a la vista los documentos siguientes:

Copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-0961-2020 de fecha 23 de enero de 2020, por medio del cual la señora Ministra de Educación Claudia Patricia Ruíz



Casasola de Estrada, rescinde por remoción el contrato de la Licenciada Olga Evelyn Acajábón Rivera, como Subdirector Ejecutivo IV, de la Dirección de Auditoría Interna, con efectos a partir de su notificación (24/01/2020).

La Licenciada Olga Evelyn Acajábón Rivera, Subdirectora saliente, manifestó lo siguiente:

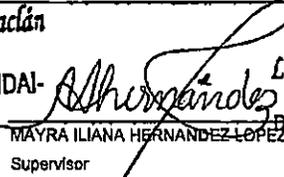
1. Que los bienes al servicio del puesto que entrega, ascienden a la cantidad de Q.98,208.08, valores que se describen en 7 formularios INV-FOR-03 Control de Descargo y Cargo del Resguardo de Bienes, todos los bienes corresponden al puesto de Subdirector bajo su uso y resguardo, los cuales fueron verificados físicamente por la auditora actuante y la Licenciada Nuri Mishelle Herrera Ramos, Asistente de Subdirección quien fue designada por la Licenciada Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna.
2. El arqueo de cupones de combustible reflejó los siguientes datos: 181 cupones en existencia de Q.50.00 cada uno, del correlativo 10243232 al 10243412, haciendo un total de Q.9,050.00; así como 82 cupones de Q.100.00 cada uno, del correlativo 10243731 al 10243812, haciendo un total de Q.8,200.00, los cuales fueron contados en presencia de la Licenciada Acajábón Rivera y entregados por la auditora actuante a la Licenciada Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna.
3. Realizó entrega de una llave de la oficina ubicada en la sala No. 7 del MINEDUC, a la Licenciada Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna; así como un juego de 4 llaves de un archivo tipo robot.
4. Se hizo entrega de 61 documentos que corresponden a marginados para su trámite correspondiente (listados en 5 hojas papel bond tamaño carta).
5. Informes pendientes de aprobación en el sistema de la Contraloría General de Cuentas SAG-UDAI Cuas No. 94126, 94034, 94033, 94036 y 94037.
6. Copia de Oficio O-DIDAI-51-2020 para desactivación de rol en el sistema de la Contraloría General de Cuentas y Formulario DES-FOR-06 acceso a red para solicitar a la Dirección de Informática la eliminación de usuario.

El resultado del trabajo realizado quedó suscrito en acta No. DIDAI-02-2020, de fecha 24 de enero de 2020, folio 12310 del libro L2 39293, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, la cual contiene de manera detallada lo actuado en la entrega de cargo. Anexo No.1




Licda. Sonia Elizabeth García Chaclán
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

SONIA ELIZABETH GARCÍA CHACLÁN
Auditor


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

MAYRA ILIANA HERNÁNDEZ LÓPEZ
Supervisor



DOMÉNICA GABRIOLA MATHAMBA FUENTES
Director



ANEXOS

ANEXO No.1



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



No. 12310

4000030

Acta No. DIDAI-02-2020 En la ciudad de Guatemala, siendo las dieciséis horas del día viernes veinticuatro (24) de enero del año dos mil veinte, constituidos en el lugar que ocupa la Sub Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, ubicada en la 6ª. Calle 1-87 zona 10, de la ciudad de Guatemala sala No. 7, las siguientes personas: Licenciada Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna quien recibe y Licda. Olga Evelyn Acajabón Rivera, quien entrega el cargo de subdirectora de auditoría interna y Licda. Sonia Elizabeth García Chacón, auditora interna nombrada para que intervenga en la entrega y recepción del cargo de la Sub Directora de la Dirección de Auditoría Interna, quien suscribe la presente para dejar constancia de lo siguiente:-----
PRIMERO: La Licda. Sonia Elizabeth García Chacón manifiesta que según Nomenclario 94988-1-2020 de fecha 24 de enero de 2020, se la designó para intervenir en la entrega y recepción del cargo de Sub Director de Auditoría Interna. Para los efectos se tienen a la vista los siguientes documentos: Copia del Acuerdo Ministerial No. DIREH-0961-2020 de fecha 23 de enero de 2020, por medio del cual la señora Ministra de Educación Licenciada Claudia Patricia Ruiz Casasola de Estrada, acuerda rescindir, por remoción, el contrato individual de trabajo a plazo fijo que se describe a continuación: Dirección de Auditoría Interna, Subdirección de Auditoría Interna, Dirección Superior – UE 115, con cargo a la partida presupuestaria No.2020-11130008115-00-0101-0198-01-01-00-000-003-000-022-11000, Número de contrato 022-DAI-2-2020 partida individual 00002 Nombre de la persona Olga Evelyn Acajabón Rivera, Puesto Subdirector Ejecutivo IV sin especialidad, salario base Q.16,000.00 a partir del 24 de enero de 2020.-----

SEGUNDO: La Licda. Olga Evelyn Acajabón Rivera hace entrega de lo siguiente:-----
a) Bienes que ascienden a Q. 98,208.08, valores que se describen en 7 formularios INV-FOR-03 Control de Descargo y Cargo del Resguardo de Bienes Muebles, los cuales fueron emitidos con fecha 24 de enero de 2020, indicando que todos los bienes corresponden al puesto de Sub Director bajo su resguardo, los cuales fueron verificados físicamente por la Auditora actuante y la Señoría Nury Mishelle Herrera Ramos, Asistente de Subdirección quien fue designada para el efecto por la Licenciada Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna.-----

b) El arqueo de cupones de combustible reflejó los siguientes datos: 181 cupones en existencia con valor de Q. 50.00 cada uno, del correlativo 10243232 al 10243412, para un total de Q. 9,050.00; así como 82 cupones con valor de Q. 100.00 cada uno, del correlativo 10243731 al 10243812, para un total de Q.8,200.00, los cuales fueron contados en presencia de la Licenciada Acajabón Rivera y entregados por la auditora actuante a la Licda. Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna.-----

c) Una llave de la oficina ubicada en la sala No. 7 del MINEDUC; así como un juego de 4 llaves de un archivo tipo robot.-----

d) Se hace entrega de 61 documentos que corresponden a marginados para su trámite correspondiente (adjuntando listado en 5 hojas de papel bond tamaño carta).-----

e) Informes pendientes de aprobación en el sistema de la Contraloría General de Cuentas SAG-UDAI Cuas No. 94128, 94034, 94033, 94036 y 94037.-----

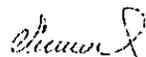
f) Se observó físicamente los formularios de creación y actualización de usuarios de sistema de información (base de datos) por medio del cual se solicita a la Dirección de Informática la desactivación de usuario, asimismo, oficio O-DIDAI-51-2020 para desactivación de rol en el sistema de la Contraloría General de Cuentas SAG-UDAI.-----

TERCERO: Que la comparecencia en el presente acto no prejuzga exactitud de saldos y cifras que consigna el acta y queda sujeta a eventuales y posteriores fiscalizaciones por parte del Ministerio de Educación o la Contraloría General de Cuentas.-----

CUARTO: No habiendo más que hacer constar, se cierra la presente acta en el mismo lugar, el día miércoles 24 de enero de 2020, siendo las diecisiete horas con treinta minutos, la cual luego de ser leída y ratificada por los que en ella intervinimos y bien enterados de su contenido la firmamos de conformidad.-----


Licenciada Olga Evelyn Acajabón Rivera
Sub Directora saliente


Licda. Doménica Gabriola Mathamba Fuentes,
Directora de Auditoría Interna quien recibe


Licda. Sonia Elizabeth García Chacón
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

