

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	N/A
No. de Informe de Auditoría:	59759-1-2016
No. de Normbramiento :	59759-1-2016
SIAD No.	368215
Fecha del Nombramiento:	13/10/2016
Fecha de entrega del Informe:	31/10/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	31/10/2016
Nombre del Auditor:	FRANCISCO ADOLFO SALGUERO Y SALGUERO
Nombre del Supervisor:	MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Entidad:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE JUTIAPA
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL DE CONTROL INTERNO
Áreas Examinadas:	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
Período:	01-01-2016 AL 30-09-2016

TOMO 1 de 1

Jutiapa, Jutiapa, 31 de octubre 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 Departamental de Educación de Jutiapa, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad y confiabilidad de los controles establecidos para el cumplimiento del Acuerdo Ministerial 627-2014.

Nuestro examen se basó en la evaluación de control por medio de cuestionarios, realizando para el efecto pruebas de cumplimiento y arqueo de cupones de combustible y como resultado del trabajo efectuado hemos determinado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

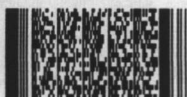
Hallazgo No.1

Deficiencia en el área de vehículos y combustible

En la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, se determinó que en el área de vehículos y combustible existen las deficiencias siguientes:

- Vehículo Toyota camioneta Sport Land Cruiser 4X4 placas MI025BBK no registrado en módulo de inventario del SICOIN y en tarjeta de responsabilidad.
- Motocicletas con número de bien 0007D6CA, 0013803B, 00070F0C, no registrados en tarjeta de responsabilidad y no figuran en el registro individual de vehículos.

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



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia en el área de vehículos y combustible

Que el Director Departamental de Educación de Jutiapa, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que la Jefa del Departamento Administrativo Financiero, instruya a la Coordinadora de la Sección Administrativa para que el Encargado de Inventarios, cumpla con los Controles Internos, establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014 y Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001, referente a que se de seguimiento ante la Dirección de Servicios Admiistrativos y conforme el expediente para el proceso de baja de las motocicletas, y se efectuó el traslado del Vehículo que se encuentra actualmente registrado en la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables, según Acta No. DIDIA-JUT-009-2016, de fecha 25 de octubre del año 2016, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2 21405, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

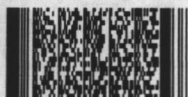
El comentario y la recomendación que hemos efectuado, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, el cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución de la auditoría se fortaleció el control interno en el área siguiente:

Se determinó que los Vehículos Nissan Frontier D22 4X4 placas O-0546BBS y Toyota Hilux placas O-567BBH no estaban registrados en tarjetas de responsabilidad. Dicha corrección fue realizada por los responsables.

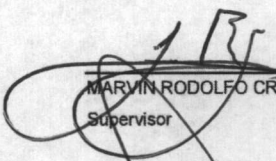
Todos los comentarios y recomendaciones que hemos determinado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,




FRANCISCO ADOLFO SALGUERO SALGUERO
Auditor


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor


FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director

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

