

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	
No. de Informe de Auditoría:	59762-1-2016
No. de Nombramiento:	59762-1-2016
SIAD No.	368221
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:	LIC. MARVIN AISAR CASTAÑÓN OROZCO
Nombre del Supervisor:	LICDA. YAHAIIRA NATIANA VEGA MALDONADO
Entidad:	Dirección Departamental de Educación de San Marcos
Tipo de Auditoría:	De Examen Especial de Control Interno de Combustible y Vehículo
Áreas Examinadas:	Combustible y Vehículos
Período:	Del 01 de Enero al 30 de Septiembre 2016

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 04 de Noviembre 2016

Licenciado
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial de control interno en las áreas de combustible y vehículos, en la Dirección Departamental de Educación de San Marcos, con el objeto de evaluar el cumplimiento del Acuerdo Ministerial No.627-2014 Reglamento para la administración de vehículos y uso de combustible; así como los controles internos implementados por el MINEDUC que se encuentran en el sitio: <http://sistemas/iso9000/>: Sistema de Gestión de la Calidad del Ministerio de Educación, específicamente los descritos en el SER INS-02 Instructivo para solicitud y mantenimiento de vehículos del Sistema de Gestión de Calidad.

Nuestro examen se basó en la revisión de documentos y pruebas de cumplimiento, así como en la evaluación de la estructura del control interno, arqueo de cupones de combustible y verificación de las operaciones administrativas, durante el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, y como resultado de nuestro trabajo hemos determinado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia de control en combustible y vehículos



En la Dirección Departamental de Educación de San Marcos, por el período comprendido del 1 de enero al 30 de septiembre del 2016, al efectuar Examen Especial de control interno de combustibles y vehículos, según evaluación de control interno y muestra establecida, se determinó que, la sección de inventarios no ha realizado las acciones correspondientes ante la Dirección General Bilingüe Intercultural –DIGEBI-, para legalizar el traslado del vehículo de cuatro ruedas Pick-Up color verde Marca Toyota con placa No. O-300BBF del modulo de inventarios del sistema SICOIN WEB de la –DIGEBI- al modulo de inventarios del SICOIN WEB de la DIEDUC, mismo que a la fecha aún se encuentra en los registros de dicha Dirección.

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 de control en combustible y vehículos

Que el Director Departamental de Educación de San Marcos, realice las siguientes acciones:

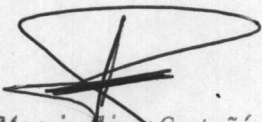
- Gire instrucciones por escrito al Subdirector Administrativo Financiero para que la Sección de inventarios en coordinación con el Encargado de Servicios Generales realicen las acciones que correspondan, ante la Dirección General de Educación Bilingüe intercultural –DIGEBI- para que agilice el trámite de baja en los registros autorizados para el efecto; y que posterior a ello, se registre el bien en el libro de inventarios y modulo de inventarios del SICOIN WEB de la Dirección Departamental de Educacion de San Marcos y se elabore la tarjeta de responsabilidad.
- De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas, para asegurar el cumplimiento de las mismas, esto con la finalidad de evitar posibles sanciones por parte del ente fiscalizador externo.



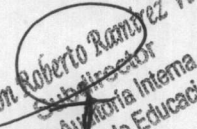
El hallazgo anteriormente mencionado fue dado a conocer a los responsables, según Acta DIDAI-SM-16-2016 de fecha lunes 24 de octubre de 2016 del libro No. L2 21409, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

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

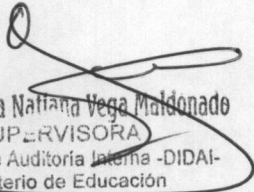
Atentamente,


Lic. Marvin Aisar Castañón Orozco
AUDITOR INTERNO
DIRECCION DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACION

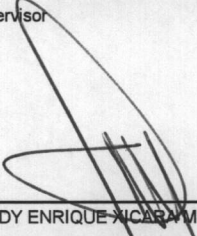
MARVIN AISAR CASTAÑÓN OROZCO
Auditor


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

BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director


Licda. Yhaira Natiana Vega Maldonado
SUPERVISORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

YHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTIESTEBAN
Supervisor


FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director

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

