

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	
No. de Informe de Auditoría:	59766-1-2016
No. de Nombramiento:	59766-1-2016
SIAD No.	368230
Fecha del Nombramiento:	13/10/2016
Fecha de entrega del Informe:	31/10/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	09/11/2016
Nombre del Auditor:	Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Nombre del Supervisor:	Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Escuintla
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Control Interno de combustible y vehículos
Áreas Examinadas:	Combustible y vehículos
Período:	01 de enero al 30 de septiembre de 2016

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 07 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, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, en la Dirección Departamental de Educación de Escuintla, con el objeto de verificar el cumplimiento del Acuerdo Ministerial No.627-2014 y otros aspectos legales, así como los procedimientos administrativos establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad del Ministerio de Educación.

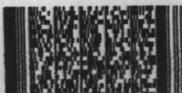
Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios, del cumplimiento del Acuerdo Ministerial No.627-2014, "Reglamento para la Administración de Vehículos y Uso de Combustible", así como la utilización de los controles y procedimientos, descritos en el SER INS-02 "Instructivo para solicitud y mantenimiento de vehículos del Sistema de Gestión de Calidad", así mismo, se efectuó arqueo de cupones de combustible al 17/10/2016 el cual ascendió a la cantidad de Q. 59,200.00.

De conformidad con la información certificada por el encargado de Servicios Generales y el encargado de la Unidad de Inventario de la Dirección Departamental de Educación de Escuintla, se tienen 4 vehículos de cuatro ruedas y 14 vehículos de dos ruedas.

Como resultado del trabajo efectuado, no se establecieron hallazgos monetarios y de incumplimiento de aspectos legales y de deficiencias de control interno, sin embargo, durante la ejecución de la auditoría se fortaleció el control interno, debido a la siguiente situación corregida:

Vehículos no identificados con el logo oficial.

Al requerir la prueba de cumplimiento del cuestionario de control interno de vehículos, se determinó que los 4 vehículos oficiales de 4 ruedas a cargo de la Dirección Departamental de Educación de Escuintla no estaban identificados con el logo actual de la institución, debido a que los logos no habían sido entregados por la empresa proveedora, esta situación se dio a conocer por medio de la Nota

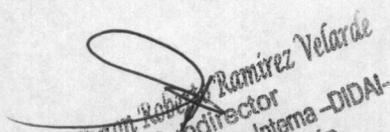


de Auditoría No. 1-59766-1-2016 de fecha 21/10/2016 y derivado de la misma, los cuatro vehículos al servicio de la DIEDUC de Escuintla fueron identificados con su respectivo logo oficial, según informa el Jefe de la Sección Administrativa por medio de oficio SAD-055-2016 de fecha 25/10/2016 en el cual adjunta fotografías de los vehículos debidamente identificados.

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

Atentamente,


Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
FREDY ROSENIEL NIEVES NICOLÁS
Ministerio de Educación
Auditor


Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
BYRÓN ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director
Ministerio de Educación


Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


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

