

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:

63652-1-2017

No. de Informe de Auditoría:

63652-1-2017

No. de Nombramiento :

63652-1-2017

SIAD No.:

398236

Fecha del Nombramiento:

29 de agosto de 2017

Fecha de entrega del Informe:

05/10/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

Nombre del Auditor:

Lic. Hugo René González Marroquín

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efraín Yoc Coy

Entidad:

Dirección de Servicios Administrativos
-DISERSA-

Tipo de Auditoría:

De gestión del presupuesto de ingresos y
egresos del primer semestre, período fiscal
2017

Áreas Examinadas:

Presupuesto de Ingresos y Egresos

Período:

Del 01 de enero al 30 de junio 2017

TOMO 1 de 3

Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 31 de octubre de 2017.

**Señor Ministro de Educación
Dr. Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho**

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del primer semestre del período fiscal 2017, en la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-, con el objeto de evaluar si las operaciones se realizaron de conformidad con la normativa legal vigente y lineamientos emitidos.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables del fondo rotativo interno y ejecución presupuestaria, ocurrido durante el período comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017, asignados a la unidad ejecutora en los grupos de gastos 1, 2 y 3, así como evaluación del control interno.

Como resultado de la auditoría de gestión efectuada en la Dirección de Servicios Administrativos -DISERSA-, no se establecieron Hallazgos Monetarios, de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno, en virtud de que los posibles hallazgos, dados a conocer a los responsables, según acta número 006-2017 de fecha 27 de septiembre de 2017, suscrita en los folios números 8083 y 8084 del libro L2 21390, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, fueron corregidos, presentando para el efecto los argumentos y pruebas de respaldo correspondientes. Por lo anteriormente descrito y como consecuencia del cumplimiento a las recomendaciones efectuadas, se fortaleció el control interno en los aspectos siguientes:

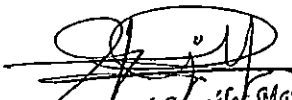
- Se corrigieron y completaron expedientes de los Comprobantes Únicos de Registro -CUR-, de acuerdo a lo establecido en el Sistema de Gestión de Calidad del Ministerio de Educación.



- Se corrigieron y completaron los datos en los formularios SER-FOR-17 "Control de Servicio Mecánico y Mantenimiento Preventivo de Vehículos", lo cual permite realizar un control adecuado de los vehículos al servicio de la DISERSA.
- Se actualizaron las tarjetas de responsabilidad, de los bienes de activo fijo adquiridos en el transcurso del primer semestre del presente año.

Así mismo, durante la verificación de los formularios SER FOR-17, se determinó que hay vehículos registrados en el módulo de inventarios del SICOIN WEB, en distinto estado, siendo los siguientes: de baja, en proceso de baja, en proceso de traslado o al servicio de otra dependencia. En virtud de lo descrito, se recomendó al Director de la DISERSA, instruir por escrito a la Coordinadora Administrativa Financiera, para que gire instrucciones por escrito al Coordinador en Funciones del Departamento de Inventarios y Almacén, a efecto continúe y de seguimiento a las gestiones para actualizar los registros en el módulo de inventarios del SICOIN WEB, con la finalidad de que estos correspondan a los vehículos que físicamente están al servicio de la DISERSA.

Todos los comentarios y resultados de la auditoría de gestión, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.


Lic. Hugo René González Marroquín
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
HUGO RENÉ GONZALEZ MARROQUIN
 Auditor


Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JORGE EFRAIN YOC COY
 Supervisor


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


Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
 Director

