GOBIERNO DE LA REPÚBLICA DE GUATEMALA

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME DE AUDITORÍA CUA-59758-1-2016

No. de Nombramiento:	59758-1-2016
SIAD No. :	368214
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. JORGE MARIO ANTÓN
Nombre del Supervisor:	LIC. MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Unidad Ejecutora:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE IZABAL
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL DE CONTROL INTERNO DE COMBUSTIBLE Y VEHÍCULOS
Áreas Examinadas:	COMBUSTIBLE Y VEHÍCULOS
Período	DEL 01 DE ENERO AL 30 DE SEPTIEMBRE DE 2016

TOMO 1 DE 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 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 Izabal, 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

Deficiencias en el área de vehículos y combustible

En la Dirección Departamental de Educación de Izabal, por el período del 01 de enero al 30 de septiembre de 2016, al evaluar el área de vehículos y combustible por medio de cuestionario de control interno, según muestra seleccionada, se determinaron las siguientes deficiencias:

- Vehículos oficiales, no cuentan con póliza de seguro (Ver anexo 2).
- Los vehículos tienen 3 multas de transito impuestas por exceso de velocidad, las cuales no han sido canceladas por los conductores responsables. (Ver anexo 3).
- Falta del llenado del formulario SER-FOR-16 Conocimiento de entrega de vehículos.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

Que el Director Departamental de Educación de Izabal, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que el Coordinador de la Sección Administrativa instruya al encargado de Servicios Generales para que se cumpla con los Controles Internos, establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014 y Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001, con énfasis en las deficiencias indicadas en el presente hallazgo.

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos y combustible

Que el Director Departamental de Educación de Izabal, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que el Coordinador de la Sección Administrativa instruya al encargado de Servicios Generales para que se cumpla con los Controles Internos, establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014 y Sistema de Gestión de Calidad ISO 9001, con énfasis en las deficiencias indicadas en el presente hallazgo.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer y discutido con los responsables, según Acta No. DIDAI-IZABAL-12-2016, de fecha 25 de octubre del año 2016, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2 18780, 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.

Atentamente.

Lic. Jorge Mario Anton
Auditor Interno
Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

AUDITOR INTERNO DIDAI

JORGE MARIO ANTON
Auditor

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

BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

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

FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director