

### DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	59773-2-2016
No. de Informe de Auditoría:	59773-2-2016
No. de Nombramiento :	59773-2-2016
SIAD No.:	368244
Fecha del Nombramiento:	14 de octubre del 2016
Fecha de entrega del Informe:	31/10/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	31/10/2016
Nombre del Auditor:	Lic. Hugo René González Marroquín
Nombre del Supervisor:	Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Entidad:	Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo -DIGEPSA-
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 2016

TOMO 1 de 1

Comprometidos con la Educación

# **Informe Gerencial**

Guatemala, 03 de noviembre de 2016.

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

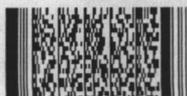
**Señor Ministro:**

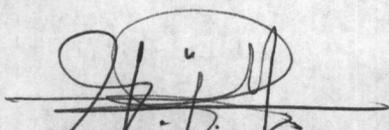
Hemos efectuado examen especial al control interno en las áreas de combustible y vehículos, en la Dirección General de Participación Comunitaria y Servicios de Apoyo -DIGEPSA-, con el objeto de Verificar el cumplimiento del Acuerdo Ministerial 627-2014, así como los procedimientos administrativos establecidos en el Sistema de Gestión de la Calidad del Ministerio de Educación.

Nuestro examen comprendió la confirmación, por medio de cuestionarios y obtención de pruebas de cumplimiento, de la observancia al Acuerdo Ministerial No. 627-2014, "Reglamento para la Administración de Vehículos y Uso de Combustible" y 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, por el periodo comprendido del 01 de enero al 30 de septiembre del 2016. Así mismo, se efectuó arqueo de cupones de combustible al 17/10/2016, el cual ascendió al monto de Q636,700.00.

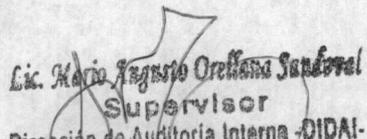
Como resultado del trabajo efectuado, no se establecieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno; sin embargo, cabe mencionar, que en el procedimiento de autorización del uso ordinario de vehículos, se tenía contemplado la utilización de los formularios INV-FOR-03 Control de descargo y Cargo del Resguardo de Bienes Muebles, SER-FOR-16 Conocimiento de Entrega de Vehículos; así como la Tarjeta de Responsabilidad, lo cual fue fortalecido mediante la emisión de oficios firmados por la Directora General, en los que asigna cada vehículo al personal responsable del mismo. Lo anterior fue recomendado por el auditor en el Acta número DIDAI-010-2016, de fecha 25 de octubre del presente año.

Todos los comentarios y resultado de la auditoría efectuada, 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 GONZÁLEZ MARROQUÍN  
Auditor

  
**Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde**  
**Sub Director**  
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**  
**Ministerio de Educación**  
BYRÓN ROBERTO RAMÍREZ VELARDE  
Sub Director

  
**Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval**  
**Supervisor**  
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**  
**Ministerio de Educación**  
MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL  
Supervisor

  
**Lic. Fredy Enrique Xicara Momotic**  
**Director**  
**Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-**  
**Ministerio de Educación**  
FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC  
Director  
LIC. FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC  
Director  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI -  
Ministerio de Educación

