

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	N/A
No. de Informe de Auditoría:	59760-1-2016
No. de Normbramiento :	59760-1-2016
SIAD No.	368216
Fecha del Nombramiento:	13/10/2016
Fecha de entrega del Informe:	02/11/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	02/11/2016
Nombre del Auditor:	LICDA. RUTH HAYDEE CHIQUIN LOPEZ
Nombre del Supervisor:	MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Entidad:	DIDEDUC PETEN
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL DE CONTROL INTERNO
Áreas Examinadas:	COMBUSTIBLE Y LUBRICANTES
Período:	01-01-2016 AL 30-09-2016

TOMO 1 de 1



05
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 Petén, 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:

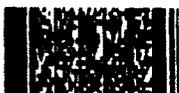
HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos y combustibles

En la Dirección Departamental de Educación de Petén, 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 determinó que existen las siguientes deficiencias:

- Vehículos oficiales de 2 ruedas, no están registrados dentro del módulo de inventarios del Sistema -Sicoin Web-, de la DIEDUC. (Ver anexo 2)
- Vehículos que están a cargo de la DIEDUC, no tienen tarjeta de responsabilidad. (Ver anexo 3)
- Vehículos oficiales de 2 ruedas, no cuentan con póliza de seguro. (Ver anexo 4)
- Deficiente control de la existencia de combustible en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas.



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

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencias en el área de vehículos y combustibles

Que el Director Departamental de Educación de Petén, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas para que se realice lo siguiente:

- Que el Coordinador Financiero instruya al Encargado de Inventarios para que solicite a la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-, se concluya con el proceso de traslado de vehículos, de manera que se cumpla con los controles internos establecidos en el Acuerdo Ministerial 627-2014.
- El Coordinador de la Unidad de Planificación Educativa y Jefe del Departamento Administrativo-Financiero, realicen las acciones correspondientes para que los vehículos oficiales estén asegurados.
- Que el Jefe del Departamento Administrativo-Financiero supervise e instruya a la persona encargada del registro y control del libro de combustible, para que sea operado de forma correcta, evitando que este contenga errores y tachones.

El hallazgo contenido en el Informe final, fue dado a conocer al personal responsable, según Acta No. DIDAI-12-2016, de fecha 25 de octubre de 2016, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2 21392 y a la fecha del presente resumen gerencial, el mismo está confirmado.

El comentario y recomendación que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente.



[Handwritten signature]

RUTH MAYDÉE CHIGUIN LOPEZ
Auditor



Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martín.
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-
Ministerio de Educación

[Handwritten signature]

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor

[Handwritten signature]

BYRÓN ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director

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

[Handwritten signature]

FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director

LIC. FREDY ENRIQUE XICARA MOMOTIC
Director
Dirección de Auditoría Interna -DIAI-
Ministerio de Educación

