

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:64861

DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
SECRETARIA DIRECCION
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

RECEBIDO

22 DIC 2017

HORA: 16:10
FIRMA: *[Signature]*

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

RECEBIDO

26 DIC 2017

POR: *[Signature]* HORA: 10:47

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA

RECEBIDO

27 DIC 2017

HORA: 9:43 FIRMA: *[Signature]*
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.



GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2017

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2

Handwritten marks:
A
C
P.



INTRODUCCION**Ref: Nombramiento DAI-DAAP-AA-02-2017****INFORME DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA DAI-DAAP-AA-110-2017
LIQUIDACIÓN DE ALMUERZOS**

22 de diciembre de 2017

Licenciado
Pedro Antonio Cal Caal
Director de Auditoría Interna
Su Despacho

Señor Director:

Por este medio se informa sobre la liquidación de almuerzos servidos a los Trabajadores del Ministerio de Finanzas Públicas y Taller Nacional de Grabados en Acero, en cumplimiento al Acuerdo Ministerial Número 40-2013 del 7 de mayo de 2013.

OBJETIVOS

Verificar el total de almuerzos servidos por la empresa contratada para prestar el servicio de cafetería en el edificio del Ministerio de Finanzas Públicas y el Taller Nacional de Grabados en Acero, con el propósito de determinar el monto a pagar de conformidad con el subsidio para almuerzo, establecido en el Acuerdo Ministerial Número 40-2013 del 7 de mayo de 2013, del Ministerio de Finanzas Públicas, que reforma el artículo 13 del Acuerdo Ministerial Número 765-97 del 18 de febrero de 1997, el cual establece: SUBSIDIO PARA ALMUERZO el Ministerio de Finanzas Públicas aportará a sus colaboradores un subsidio entre el 50% y 70% del valor del almuerzo servidos en la cafetería de este Ministerio.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Para liquidar los almuerzos servidos en la Cafetería del Ministerio de Finanzas Públicas y Taller Nacional de Grabados en Acero, se verificó la documentación de respaldo por semana, presentada a la Dirección de Auditoría Interna, siendo está la siguiente:



1. Reportes Consolidado de Cafetería emitido por la Dirección de Recursos Humanos.
2. Reportes de Ventas elaborados por la Empresa Servi Chef, por los almuerzos servidos en el edificio del Ministerio de Finanzas Públicas.
3. Conocimientos y tickets solicitados para el consumo de almuerzos en el Taller Nacional de Grabados en Acero, presentados por el Departamento de Servicios Administrativos Internos del referido Taller.
4. Reportes de Ventas y tickets por los almuerzos servidos en el Taller Nacional de Grabados en Acero, presentados por la Empresa Servi Chef.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD


Derivado de la verificación de los documentos de respaldo presentados por la Dirección de Recursos Humanos, Taller Nacional de Grabados en Acero y la Empresa Servi Chef, en períodos semanales, se determinó la cantidad de almuerzos servidos a los empleados del Ministerio de Finanzas Públicas, estableciéndose la razonabilidad del monto a pagar.

Para el efecto, durante el período de enero a diciembre de 2017 se trasladó a la Dirección de Recursos Humanos, 81 Informes de Liquidación de Almuerzos.

Atentamente,


Licda. Mirya de la Cruz
SUPERVISOR DE AUDITORÍAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS




Licda. Ruth Magali Alvarado Arrecis de Cárdenas
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Vo.Bo.


Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna



c.c. Ministro de Finanzas Públicas
Contraloría General de Cuentas
Archivo

