

**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.:68150**

DIRECCIÓN TÉCNICA DEL PRESUPUESTO
RECIBIDO

03 AGO 2017

Firma:  Hora: 16:19
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA

RECIBIDO
09 AGO 2017

HORA: 9:04 FIRMA: 
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.

**MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
DIRECCION TECNICA DEL PRESUPUESTO, ENTREGA DE
CARGO DE LA SEÑORA ISABEL LOPEZ VASQUEZ DE
LOPEZ , ENCARGADA DEL FONDO ROTATIVO INTERNO Y
EJECUCION PRESUPUESTARIA**



GUATEMALA, AGOSTO DE 2017

INDICE

02

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2
ANEXOS	5

[Handwritten signature]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]
[Handwritten initials]



INTRODUCCION

Ref: DAI-DAF-AA-15-2017

INFORME DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA DAI-DAF-AA-06-2017
Entrega de cargo de la señora Isabel López Vásquez de López
como Asistente del Fondo Rotativo Interno y Ejecución Presupuestaria
de la Dirección Técnica del Presupuesto.
Período: Al 28 de abril de 2017

02 de agosto de 2017

Licenciado
 Kildare Stanley Enríquez
 Director Técnico del Presupuesto
 Ministerio de Finanzas Públicas
 Su Despacho



Licenciado Enríquez:

Respetuosamente me permito informarle que en cumplimiento al Nombramiento DAI-DAF-AA-15-2017, se intervino en la entrega de cargo que realizó la señora Isabel López Vásquez de López, como Asistente del Fondo Rotativo Interno y Ejecución Presupuestaria, solicitud realizada a la Dirección de Auditoría Interna por medio de la Nota No. 732 de la Dirección Técnica del Presupuesto.

OBJETIVOS

Dejar constancia que la señora Isabel López Vásquez de López, hace entrega al señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, los bienes de activos fijos y fungibles que estaban bajo su responsabilidad; así como, las formas no utilizadas 200-A, formas 92-A, hojas movibles del libro de banco de la cuenta No. 01-043-001153-6 del Banco Crédito Hipotecario Nacional, Cheques no utilizados y Formas de Vales del Fondo Rotativo Interno.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

1) Se solicitaron las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y de Bienes Fungibles, autorizadas por Contraloría General de Cuentas y el respectivo

resguardo de Bienes a nombre de la señora Isabel López Vásquez de López; asimismo, los sellos asignados, los cuales la identificaban como Asistente de Fondo Rotativo Interno y Asistente de Ejecución Presupuestaria, mismos que previo a su destrucción, quedaron estampados en una hoja de papel bond y las bases de los sellos quedaron bajo la responsabilidad del señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos.

2) Asimismo, se revisó físicamente que no hiciera falta ningún bien, lo que se hizo en presencia del señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos y señora Isabel López Vásquez de López.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

1) En cumplimiento a lo solicitado por el Director Técnico del Presupuesto mediante Nota No. 732 del 26 de abril de 2017, se procedió a la revisión física de los activos fijos y bienes fungibles bajo la responsabilidad de la señora Isabel López Vásquez de López, los cuales se encontraban registrados en las Tarjetas de Responsabilidad autorizadas por Contraloría General de Cuentas No. 721 y 722; así también, la Tarjeta de Responsabilidad de Bienes Fungibles No. 61, todos los bienes fueron recibidos de entera conformidad por el señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos.

2) En el punto séptimo del Acta No. 6-2017 del 28 de abril de 2017, suscrita por el auditor interno, se indicó que queda bajo la responsabilidad del Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, solicitar por medio de oficios la cancelación de usuarios para la cuenta de internet, usuario de correo electrónico, acceso a sistemas financieros (SICOIN y SIGES) y otros que correspondan, que se encuentren a nombre de la señora Isabel López Vásquez de López.

3) Se dejó constancia que la señora Isabel López Vásquez de López, entregó al señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, las Formas no utilizadas 200-A del No. 333351 al 333400, Formas 92-A del No. 459593 al 459700, hojas movibles del libro de banco de la cuenta No. 01-043-001153-6 del Banco Crédito Hipotecario Nacional, folios del No. 138 al 300, Cheques no utilizados del No. 1045 al 1150, Formas de Vales del Fondo Rotativo Interno, del No. 1275 al 1300.

4) Con relación a los cheques No. 1041 y 1042 se verificó que están anulados; asimismo, los cheques No. 1043 y 1044 se encontraban en firma en Dirección.

5) Con relación a expedientes, manifestó la señora Isabel López Vásquez de

[Handwritten signatures and initials]



López, que a la fecha no tenía asignados y que no ha tenido usuario de acceso al sistema de Expedientes Web.

6) Asimismo, el Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, debe corroborar y pedir constancia en la Dirección de Recursos Humanos que la señora Isabel López Vásquez de López, realizó la entrega del gafete que la identificaba como trabajador de este Ministerio.


CONCLUSIÓN


El presente informe, refleja el resultado de la intervención en la entrega del cargo del Fondo Rotativo Interno y Ejecución Presupuestaria de la Dirección Técnica del Presupuesto, realizado por la señora Isabel López Vásquez de López al Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, señor Hugo Arnoldo Conde, dejando constancia de lo actuado en Acta Administrativa número 6-2017 (L2 20065), folios del No. 004396 al 004398, manifestando que la actividad se realizó de acuerdo a lo programado y a los controles internos que existen para tal efecto, por tal motivo no hubo ninguna limitante.

RECOMENDACIÓN

Se sugiere a las Autoridades Superiores de la Dirección Técnica del Presupuesto, asignar las funciones de Asistente de Fondo Rotativo Interno, Asistente de Ejecución Presupuestaria y Encargado de Inventarios, a efecto que los mismos no queden asignados al Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, con el propósito que exista una adecuada delimitación de funciones.

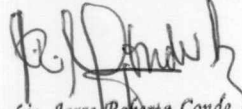
Con toda consideración, nos suscribimos de usted,


Lic. Mynor Estuardo Pérez Cardona
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Atentamente,

Lic. Alberto Stanley Mc. Nish Lewing
SUPERVISOR DE AUDITORÍAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS




Licda. Zaira Idalia Merida Castañeda
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


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



Vo.Bo.

cc. Ministro de Finanzas Públicas
Viceministro de Administración Financiera
Contraloría General de Cuentas
Archivo




Lic. Pedro Antonio Cal Carr
DIRECTOR
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

ANEXOS

06

Acta No. 6-2017


**AUDITORIA INTERNA
LIBRO DE ACTAS**


Nº 004396

ACTA No. 6-2017 (L2 20065).

En la ciudad de Guatemala, siendo las catorce horas con treinta minutos (14:30) del día veintiocho (28) de abril de dos mil diecisiete (2017), reunidos en la oficina que ocupa la Dirección Técnica del Presupuesto, ubicada en el nivel diecisiete (17) del Edificio del Ministerio de Finanzas Públicas, octava avenida veinte guión cincuenta y nueve (8ª. Ave. 20-59) de la zona uno (1) de esta ciudad capital, las personas siguientes: licenciado Kildare Stanley Enríquez, Director; señor Hugo Arnoldo Conde, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos; señora Isabel López Vásquez de López, Asistente del Fondo Rotativo Interno y Ejecución Presupuestaria, de la Dirección Técnica del Presupuesto, y el licenciado Mynor Estuardo Pérez Cardona, Auditor Interno de la Dirección de Auditoría Interna; todos del Ministerio de Finanzas Públicas, para dejar constancia de lo siguiente:--

PRIMERO: Se tiene a la vista la Nota No. 732 del veintiséis (26) de abril de dos mil diecisiete (2017), por medio de la cual, el licenciado Kildare Stanley Enríquez, Director Técnico del Presupuesto del Ministerio de Finanzas Públicas, solicita que se nombre a un Auditor para que verifique la entrega del cargo del Fondo Rotativo Interno y Ejecución Presupuestaria, de la señora Isabel López Vásquez de López, y la recepción del mismo por parte del señor Hugo Arnoldo Conde.

SEGUNDO: En virtud de lo indicado en el numeral anterior y de conformidad con el nombramiento DAI-DAF-AA-15-2017 del veintiocho (28) de abril de dos mil diecisiete (2017), emitido por la Dirección de Auditoría Interna, el Auditor Interno, licenciado Mynor Estuardo Pérez Cardona, procedió a verificar la entrega del cargo que realiza la señora Isabel López Vásquez de López, al Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, señor Hugo Arnoldo Conde.

TERCERO: Se deja constancia que la señora Isabel López Vásquez de López, hace entrega al señor Hugo Arnoldo Conde, de las formas no utilizadas 200-A numeración del 333351 al 333400, formas 92-A numeración del 459593 al 459700, Hojas movibles del Libro de Banco de la cuenta No. 01-043-001153-6 del Banco Crédito Hipotecario Nacional, folios del 138 al 300, Cheques no utilizados del 1045 al 1150, Formas de Vales del Fondo Rotativo Interno, numeración del 1275 al 1300.

CUARTO: Los sellos que utilizaba la señora Isabel López Vásquez de López, se estamparon en una hoja de papel bond tamaño carta y luego se procedió a la destrucción del hule, el cual contenía la leyenda siguiente: Isabel López Vásquez de López, Asistente de Fondo Rotativo Interno, Isabel López Vásquez de López, Asistente de Ejecución Presupuestaria, la base queda en poder del Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Interno de la Dirección Técnica del PASA A FOLIO NÚMERO 004397.

Impreso en el Taller Nacional de Grabados en Azulejo No. 2018403, Cámara central No. 410-2012 fecha de autorización: 04-09-2017 Dato de numeración impresa: 04-09-2017 Dato de fecha: 04-09-2017 Libro 4-ASCC, Pág. 07.

Autorizada por la Comisión General de Cuentas, según resolución número 75/2007 (Cm. 1307-14-14-07) de fecha 13/09/07.

Acta No. 6-2017



**AUDITORIA INTERNA
LIBRO DE ACTAS**



Nº 004397

VIENE DE FOLIO NÚMERO 004396.-----

Presupuesto.-----

QUINTO: Se hace constar que los bienes cargados a la señora Isabel López Vásquez de López, se encuentran identificados en las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos Nos. 721 y 722 y de Bienes Fungibles No. 61.-----

SEXTO: Con relación a expedientes, manifiesta la señora Isabel López Vásquez de López, que a la fecha no tiene expedientes asignados y que no cuenta con usuario de acceso al sistema Expedientes Web.-----

SÉPTIMO: Queda bajo responsabilidad del Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, solicitar por medio de oficios el cambio de usuarios para la cuenta de internet, usuario de correo electrónico, acceso a sistemas financieros (SICOIN y SIGES) y otros que correspondan, que se encuentren a nombre de la señora Isabel López Vásquez de López.-----

OCTAVO: En presencia de la señora Isabel López Vásquez de López y el señor Hugo Arnoldo Conde se procedió a efectuar la integración del Fondo Rotativo Interno, el cual se encontró de la siguiente manera:-----

**INTEGRACIÓN DEL FONDO ROTATIVO INTERNO
Al 28 de abril de 2017
(Cifras en Quetzales)**

No.	DESCRIPCIÓN				Subtotal	Total
	Monto asignado					50,000.00
DISPONIBILIDAD INMEDIATA						
No.	DESCRIPCIÓN	Cuenta No.	Banco	Valor		
1	Saldo según Libro de Banco al 28/04/2017	01-043-0001153-6	CHN	40,819.20	43,539.15	
2	Efectivo de Caja Chica			2,719.95		
DOCUMENTO DE LEGITIMO ABONO PENDIENTES DE LISTAR EN FR03 PARA RENTEGRO						
No.	Proveedor	Cheque No.	Documento de Soporte No.	Fecha	Valor	
1	Sellos Athena, S.A.		A-51274	24/04/2017	70.00	
2	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 079 827	25/04/2017	333.80	
3	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 181 271	25/04/2017	333.80	
4	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 251 696	25/04/2017	119.58	3,294.42
5	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 301 412	25/04/2017	129.43	
6	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 321 519	24/04/2017	248.22	
7	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 424 680	25/04/2017	303.79	
8	Superintendencia de Administración Tributaria		18 506 459 541	25/04/2017	75.00	
9	Papelaría Arriola, S.A.	1040	D-3 25734	25/04/2017	1,680.80	
DOCUMENTOS DE LIQUIDACIÓN Y REPOSICIÓN DE CAJA CHICA PENDIENTES DE RENTEGRO						
No.	Liquidación y Reposición No.			Valor		
1	Liquidación y Reposición de Caja Chica No. 03-2017			3,166.43	3,166.43	
TOTAL FONDO ROTATIVO INTERNO					50,000.00	50,000.00

PASA A FOLIO NÚMERO 004398.-----

Impreso en el Taller Nacional de Grabado en Acero (TNG) No. 237846-5, número serializado 410-2017, fecha de autorización: 04-09-2017. Designo la numeración impresa: De 44071 al 44080. Enche fiscal 44500, 3882 de fecha 04-09-2017. Libro 44500, 3882 de fecha 04-09-2017. Libro 44500, 3882 de fecha 04-09-2017. Libro 44500, 3882 de fecha 04-09-2017.

Autorizado por la Comptroller General de Guatemala, según resolución número 13, 08/01, 2017, de fecha 04-04-2017.

[Handwritten signatures and initials]



Acta No. 6-2017



MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
GUATEMALA, C.A.

**AUDITORIA INTERNA
LIBRO DE ACTAS**



Nº 004398

VIENE DE FOLIO NÚMERO 004397.

**CONCILIACIÓN BANCARIA
Al 28 de abril de 2017
(Cifras en Quetzales)
Cuenta No. 01-043-001153-6**

Saldo según Libro de Banco al 28/04/2017						40,819.20
Saldo según Estado de Cuenta al 28/04/2017					42,500.00	
(-) Cheques en Circulación						
No.	Cheque No.	Fecha	Nombre			
1	1040	25/04/2017	Paperería Arriola, S.A.	1,680.80	1,680.80	
SALDOS CONCILIADOS					40,819.20	40,819.20

NOVENO: Se da por terminada la presente, en el mismo lugar y fecha, siendo las dieciséis horas con treinta minutos (16:30), la que leída íntegramente a los comparecientes, y enterados de su contenido, la aceptan, ratifican, firman y sellan de conformidad.

Isabel López Vasquez de López

Hugo Arnoldo Conde
Jefe del Departamento de Servicios
Administrativos Internos

Lic. Kildare Stanley Enríquez
Director Técnico del Presupuesto

Lic. Mynor Estuardo Pérez Cardona
Auditor Interno

Lic. Mynor Estuardo Pérez Cardona
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Impreso en el Taller Nacional de Grabados en Acero (N.T.G.A.) número comercial 410-2017 fecha de autorización: 04-09-2017 Range de numeración impresa De 1.001 al 1.005. Emiso Fiscal 4-05-02. 002 de fecha 04-09-2017 Libro 4-05-02. Folio 87.

Autorizado por la Contraloría General de Cuentas, según resolución número 01-2015. C.A. No. 01-043-001153-6.

