MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:110553

DESPACHO MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS RECIBIDO HORA: 14:47 POR:

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS

DIRECCIÓN DE BIENES DEL ESTADO, SOLICITA A UN AUDITOR PARA INTERVENIR EN LA ENTREGA DEL CARGO DEL SEÑOR MIGUEL TUPUL LÓPEZ, QUIEN DEJARÁ EL PUESTO DE ASISTENTE DE LEGALIZACIÓN E INVENTARIOS DE BIENES MUEBLES DEL DEPARTAMENTO DE SERVICIOS ADMINISTRATIVOS INTERNOS, A QUIEN LE FUE ADJUDICADA UNA PLAZA EN LA DIRECCIÓN DE ASESORÍA JURÍDICA, A PARTIR DEL 01 DE SEPTIEMBRE DE 2021

SECRETARÍA DEL VICEMINISTRO DE FINANZAS RECIBIDO 23 SEP 2021 HORA: 14:50 POR:

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS SECRETARÍA RECIBIDO 23 SEP 2021 HORA: 9:32 FIRMA: DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE BIENES DEL ESTADO RECIBIDO 22 SEP 2021 SUBDIRECCIÓN HORA: 14:15 FIRMA:

GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2021

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	4
ANEXOS	7

INTRODUCCION

Ref. No. Expediente: 2021-60724
NOMBRAMIENTO No. DAI-DAAP-35-2021

Informe de Actividad Administrativa No. DAI-DAAP-23-2021
CUA: 110553
Entrega de Cargo del señor Miguel Tupul López, a quien le fue adjudicada una plaza en la Dirección de Asesoría Jurídica, a partir del 01 de septiembre de 2021

21 de septiembre de 2021

Señora Directora
Arquitecta Ilovna Mayarí Cortez Archila de García
Dirección de Bienes del Estado
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho

Arquitecta Cortez Archila:

Respetuosamente en atención al Oficio No. DBE-DSAI-259-2021 de fecha 17 de agosto de 2021, mediante el cual solicitan a la Dirección de Auditoría Interna, se acompañe en el proceso de entrega del cargo del señor Miguel Tupul López, como Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles de la Dirección de Bienes del Estado; en virtud, que le fue adjudicada una plaza en la Dirección de Asesoría Jurídica.

OBJETIVOS

Dejar constancia de la entrega y recepción del cargo del señor Miguel Tupul López, como Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles, del Departamento de Servicios Administrativos Internos de la Dirección de Bienes del Estado.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Verificación de todo lo concerniente a la entrega del cargo del señor Miguel Tupul López quien fungió a partir del 01 de julio de 2018 al 31 de agosto de 2021, como Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles en el Departamento de

Servicios Administrativos Internos de la Dirección de Bienes del Estado; así como, constatar que todo lo que se encontraba bajo su responsabilidad sea recibido de entera conformidad por el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos.

TRABAJO REALIZADO

De la documentación presentada, la suscrita Auditora Interna evidenció lo siguiente:

1. El señor Miguel Tupul López, tenía bajo su responsabilidad mobiliario y equipo; así como, bienes fungibles consignados en Tarjetas de Responsabilidad, detalladas en anexo 1, los cuales fueron descargados en las referidas Tarjetas, dejando las mismas con valor "0"; así mismo, los Resguardos de Bienes Nos. 96889, 96920 y 100457, quedaron en estado Liberado dentro del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN-.

2. Se realizó Corte de Formas de los Libros y Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Bienes Fungibles, de Control de Formas Oficiales (todas hojas movibles), autorizados por Contraloría General de Cuentas, detallados en anexo 2.

3. Se verificó en el Sistema de Expedientes Web al 31 de agosto de 2021 que el señor Miguel Tupul López con No. de Usuario 22270728, no contaba con expedientes asignados.

4. Se tuvieron a la vista, 5 expedientes físicos que han sido diligenciados en Instituciones o a personas, a través de Oficios de la Dirección de Bienes del Estado; para la respectivas gestiones, siendo los siguientes:

a) Oficio DBE-DSAI-178-2021 de fecha 24 de mayo de 2021, dirigido al empleado Mario Adolfo Marcos Uluan, del Departamento de Investigación del Patrimonio del Estado de la Dirección de Bienes del Estado, relacionado con el pago o reposición del extravío de la cámara digital marca canon.

b) Oficio No. DBE-DSAI-125-2021 de fecha 13 de abril de 2021, dirigido al licenciado Edwin Humberto Salazar Jerez, Contralor General de Cuentas, relacionado para la baja de bienes muebles de consistencia ferroso en mal estado, adjuntando certificación del Acta No. 2-2021 y certificación de inventarios.

c) Oficio Número DBE-DSAI-82-2021 de fecha 10 de marzo de 2021, dirigido a la licenciada Dina Beatriz Vicente Pérez, Auxiliar Fiscal de la Fiscalía de Distrito Metropolitana, del Ministerio Público, concerniente al expediente número MP001

2018-57083, relacionado con el robo de un aparato topográfico (estación total).

d) Providencia No. DBE-DSAI-02-2021 de fecha 19 de febrero de 2021, realizando diligencia ante la Procuraduría General de la Nación, con Asunto de solicitud de Baja del Vehículo "Tipo Pick up, marca Mitsubishi estilo L-200-4WD Pick Up doble cabina, modelo 1996 color plateado franjas en rojo dorado y corinto, motor 4D56HJ1932, chasis DJNK340TP03772.".

e) Oficio No. DBE-DSAI-110-2020 de fecha 13 de marzo de 2020, referente a "bienes que en el módulo de inventarios del Sistema de Contabilidad Integrada -SICOIN-, se encuentran contabilizados pero que en Libro Mayor Auxiliar de Cuentas del módulo de Contabilidad no se encuentra registros...", al cual la Dirección de Contabilidad del Estado dio respuesta con Oficio No. DCE-SATC-DAT-167-2020 de fecha 02 de abril de 2020.

5. Se constató que el señor Miguel Tupul López, devolvió 3 sellos que utilizaba, los cuales se estamparon en una hoja de papel bond tamaño oficio y consignan las leyendas siguientes:

a) Ingreso al Libro de Inventario de Activos Fijos, con número de inventario F-113/135.

b) Ingreso al Libro de Inventario de Bienes Fungibles, con número de inventario F-112/135, y

c) Miguel Tupul López, Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles, con número de inventario F-458; este último en mención, se procedió a la destrucción del hule, por parte del licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, quedando la respectiva base bajo su responsabilidad.

6. Se entregó al licenciado Federico Gil Gálvez, 5 llaves que corresponden al mobiliario y equipo siguiente: tres armarios con números de bien: 001C5615, 0013D319, 00105043, un archivo con número de bien 001C55F2 y un escritorio con número de bien 0008DD9C; así como, 2 llaves de la puerta de la bodega ubicada en sótano 1 ala poniente, las mismas no cuentan con identificación.

7. A través de Oficios, firmados por el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos y con Vo.Bo. de la arquitecta Ilovna Mayarí Cortez Archila de García, Directora de la Dirección de Bienes del Estado, se deja constancia de lo siguiente:

a) Con No. DBE-DSAI-271-2021 de fecha 31 de agosto de 2021, dirigido a la licenciada Soledad Muñoz Martínez, Directora de Recursos Humanos, de este Ministerio, solicitanto que: "la plaza que dejará el señor Miguel Tupul López a partir del 1 de septiembre del presente año, sea incluida en la próxima convocatoria a realizarse...Así también, requerirle el apoyo a efecto se nombre temporalmente una persona que cumpla con el perfil del puesto mientras se encuentre vacante el mismo.", y

b) De No. DBE-DSAI-272- 2021 de fecha 31 de agosto de 2021 dirigido a la licenciada Clara María Medina, Directora Financiera de este Ministerio, se solicitó la cancelación del perfil del señor Miguel Tupul López en el Módulo de Inventarios en el Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental -SICOIN-, derivado del ascenso dentro del Ministerio del señor Miguel Tupul López a partir del 1 de septiembre del presente año.

8. Se obtuvo una copia del carné de empleado del señor Miguel Tupul López, el cual lo identifica con la plaza de Asistente Profesional II de la Dirección de Bienes del Estado del Ministerio de Finanzas Públicas, haciendo de su conocimiento que, debe de acudir al Departamento de Dotación de Recursos Humanos de la Dirección de Recursos Humanos, para actualizar sus datos; en virtud de su ascenso en la Dirección de Asesoría Jurídica.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El presente informe, refleja el resultado de la intervención realizada en la entrega del cargo por parte del señor Miguel Tupul López, como Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles, del Departamento de Servicios Administrativos Internos de la Dirección de Bienes del Estado, de lo cual se dejó constancia en Acta Administrativa No. 078-2021 del Libro L2 50649 de la Dirección de Auditoría Interna, folios del 000504 al 000508.

Para el efecto, se procedió a la entrega de los Bienes de Activos Fijos y Fungibles, formas oficiales autorizadas por Contraloría General de Cuentas, expedientes físicos, sellos y llaves, que se encontraban bajo la responsabilidad del señor Miguel Tupul López; todo lo anterior, fue recibido de conformidad por el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos.

RECOMENDACIONES

1. Que la arquitecta Ilovna Mayarí Cortez Archila de García, instruya por escrito al licenciado Federico Gil Gálvez, para que le de seguimiento a los expedientes

físicos diligenciados en Instituciones o a personas a través de Oficios indicados en el numeral 4 del apartado de Trabajo Realizado; puesto que, el indicado en el inciso e) no se ha realizado gestión de avance desde un año con cuatro meses.

2. Que el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, con Vo.Bo. de ese Despacho, designen a una persona dentro de la Dirección, que cumpla con el perfil del puesto vacante de Asistente de Legalización e Inventarios de Bienes Muebles y se solicite a la Dirección de Recursos Humanos de este Ministerio, el respectivo Nombramiento; en virtud, que existe necesidad del servicio, con la finalidad de que la persona nombrada realice a la mayor brevedad posible el registro de los Bienes de Activos Fijos y Fungibles en las respectivas Tarjetas de Responsabilidad, los cuales se encontraban bajo la responsabilidad del señor Miguel Tupul López, para que en cualquier momento la persona designada responda por los mismos y proceda a efectuar cargos y descargos que requiera el personal de la Dirección; así como, cumplir con todo el proceso de las adquisiciones de Activos Fijos y Bienes Fungibles.

Deferentemente,

Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Licda. Flor Ashley Solorzano Hernández
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

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

MSc.Doménica Gabriola Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas

DGMF/JRCL/FRRS/ASML/fash
C.c. Ministro de Finanzas Públicas
Viceministro de Ingresos y Evaluación Fiscal
Contraloría General de Cuentas
Archivo

Anexo 1
Tarjetas de Responsabilidad asignadas al señor Miguel Tupul López
Al 31 de agosto de 2021

		Nos. Por Uso		
No.	**Formas**	**Personal**	**Común**	**Bodega**
1	Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos	001559, 001560, 001593, 001821, 001827, 002005, 002006	001553 - 001558, 001599, 001689, 001690, 001719, 001777 - 001779, 001783, 001784, 001804, 001805, 001829, 001857, 001996 - 002004	001588 – 001590,001600, 001609, 001610, 001626, 001658, 001668, 001672, 001678, 001700, 001702 - 001706, 001708 - 001711, 001733, 001765, 001768, 001775, 001782, 001786 - 001793, 001798, 001819, 001823, 001825, 001828, 001830, 001833, 001853, 001858, 001860, 001868, 001871, 001872, 001892, 001893, 001895, 001898, 001900 - 001908, 001918, 001924, 001930, 001931, 001940, 001945, 001946, 001952, 001955, 001956, 001966 - 001995
2	Tarjetas de Responsabilidad de Bienes Fungibles	000207, 000208, 000299, 000405	000219, 000220, 000222, 000223, 000225, 000226, 000313 - 000315, 000352, 000401 - 000404	000215, 000217, 000218, 000231, 000236 - 000237, 000244, 000264, 000269, 000271, 000273 - 000277, 000292, 000297, 000302, 000310 - 000312, 000332, 000339, 000346, 000353, 000359, 000361 - 000364, 000371, 000386, 000396 - 000400

Licda. Flor Ashley Solorzano Hernández
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Lic. Alberto Stanley Mc.Nish Lewing
EL JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Ing. Erick René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

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

MSc.Doménica Gabriela Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas

Anexo 2

Detalle de Control de Formas Oficiales autorizadas por Contraloría General de Cuentas

Al 31 de agosto de 2021

					Folios Autorizados		Folios	
No.	**Libro**	**Registro No.**	**Fecha**	**No. De Hojas Autorizadas**	**Del**	**Al**	**Utilizados**	**No Utilizados**
1	De Inventario de Ingreso de Bienes Muebles	L2 48212	17/12/2019	500	501	1000	46	454
2	De Inventario de Baja de Bienes Muebles	L2 25055	4/07/2014	500	001	500	38	462
3	De Inventario de Activos Fijos	L2 51927	13/11/2020	500	001	500	92	408
4	De Inventario de Activos Fijos	L2 51928	13/11/2020	500	501	1000	0	500
5	De Inventario de Ingresos de Bienes Fungibles	L2 25056	4/07/2014	400	001	400	209	191
6	De Inventarios de Baja de Bienes Fungibles	L2 25057	4/07/2014	100	001	100	26	74
7	De Inventario de Bienes Fungibles	L2 51925	13/11/2020	500	001	500	39	461
8	De Inventario de Bienes Fungibles	L2 51926	13/11/2020	500	501	1000	0	500
9	De Actas	L2 25058	4/07/2014	400	001	400	96	304

					Tarjetas Numeradas		Tarjetas	
No.	**Formas**	**Envío Fiscal**	**Fecha**	**Tarjetas Autorizadas**	**Del**	**Al**	**Utilizadas**	**No Utilizadas**
1	Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos sin serie	4 - ASCC serie "A" No.	8/09/2010	1000	1101	2100	906	94
2	Tarjetas de Responsabilidad de Bienes Fungibles sin serie	4 - ASCC serie "A" No.	15/02/2013	500	001	500	405	95

Licda. Flor Ashley Solorzano Hernández
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Lic. Alfonso Bradley Mc.Nish Lewing
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Ing. Fredy René Ramírez Salazar
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS ADMINISTRATIVAS Y DE PROCESOS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

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

MSc.Doménica Gabriela Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas