MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:85646

MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
DIRECCIÓN DE RECURSOS HUMANOS
RECIBIDO
17 DIC. 2019
Firma: Hora: 8:37

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
RECIBIDO
17 DIC 2019
POR: HORA: 9:13

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARIA
RECIBIDO
17 DIC 2019
HORA: 1100 FIRMA:
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA. LIQUIDACION DE ALMUERZOS SERVIDOS A LOS TRABAJADORES DEL MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS.

Viceministerio de Administración Interna
y Desarrollo de Sistemas
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
17 DIC 2019
Hora: 9:28 Firma:

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2019

INDICE

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

INTRODUCCION

Nombramiento No. DAI-DAAP-19-2019

INFORME No. DAI-DAAP-036-2019
Actividad Administrativa
Liquidación de Almuerzos

16 de diciembre de 2019

Licenciada
María Soledad Muñoz Martínez
Directora de Recursos Humanos
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho

Licenciada Muñoz:

Respetuosamente, le informamos el resultado de la verificación de la liquidación de los almuerzos servidos a los empleados del Ministerio de Finanzas Públicas, en cumplimiento al Nombramiento No. **DAI-DAAP-19-2019.**

OBJETIVOS

Verificar la cantidad de almuerzos servidos por la empresa Productos y Materiales Industriales, Sociedad Anónima; con Patente de Comercio de Empresa del Registro Mercantil, según Registro No. 78193, Folio 448, Libro 77, Categoría Sucursal, contratada para prestar el servicio de cafetería a los empleados del Ministerio de Finanzas Públicas y así determinar el monto a pagar a la misma de conformidad con el subsidio para almuerzos.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se verificó la documentación presentada a la Dirección de Auditoría Interna, concerniente a los Reportes Consolidados de Cafetería de la Dirección de Recursos Humanos, correspondiente al período del 01 de enero al 13 de diciembre de 2019.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Con base a la revisión de los Reportes Consolidados de Cafetería emitidos por la

Dirección de Recursos Humanos, se determinó que del 01 de enero al 13 de diciembre de 2019, la empresa Productos y Materiales Industriales, Sociedad Anónima, prestó el servicio de 53,926 almuerzos para los empleados del Ministerio de Finanzas Públicas y la cantidad pagada total es de Q689,890.50 equivalente a 12 Informes de liquidación de almuerzos, notificados a la Dirección de Recursos Humanos, los cuales comprenden los períodos que se detallan en el cuadro siguiente.

INFORMES DE LIQUIDACIÓN DE ALMUERZOS						
No.	Descripción	Fecha	Monto Q	Cantidad del Almuerzos	Almuerzos servidos en los períodos:	
					Del	Al
1	DAI-DAAP-002-2019	01/03/2019	69,718.35	5,403	01/01/2019	01/02/2019
2	DAI-DAAP-003-2019	06/03/2019	64,601.55	5,041	04/02/2019	01/03/2019
3	DAI-DAAP-005-2019	04/04/2019	59,742.15	4,697	04/03/2019	29/03/2019
4	DAI-DAAP-008-2019	09/05/2019	49,030.80	3,837	01/04/2019	26/04/2019
5	DAI-DAAP-009-2019	07/06/2019	69,706.65	5,457	29/04/2019	31/05/2019
6	DAI-DAAP-013-2019	12/07/2019	56,325.75	4,394	03/06/2019	28/06/2019
7	DAI-DAAP-017-2019	02/08/2019	57,179.85	4,456	01/07/2019	26/07/2019
8	DAI-DAAP-019-2019	11/09/2019	70,127.85	5,491	29/07/2019	30/08/2019
9	DAI-DAAP-021-2019	10/10/2019	56,220.45	4,396	02/09/2019	27/09/2019
10	DAI-DAAP-026-2019	11/11/2019	59,073.30	4,630	30/09/2019	01/11/2019
11	DAI-DAAP-030-2019	03/12/2019	53,412.45	4,180	04/11/2019	29/11/2019
12	DAI-DAAP-034-2019	16/12/2019	24,751.35	1,944	02/12/2019	13/12/2019
		Totales	689,890.50	53,926		

De lo anterior, se verificó que de Q2,808,000.00 asignado para el servicio de almuerzos para el personal del Ministerio de Finanzas Públicas, se ejecutó el 34%, quedando un saldo al 13 de diciembre de 2019 de Q1,849,820.70.

CONCILIACIÓN

DESCRIPCIÓN	SUBTOTAL Q	TOTAL Q
Asignación Contrato Administrativo Número 7-2018		2,808,000.00
Del 20 agosto al 31 de diciembre de 2018	268,288.80	958,179.30
Del 01 de enero al 13 de diciembre de 2019	689,890.50	
Monto pendiente de ejecutar		1,849,820.70

Con toda consideración nos suscribimos de usted,

Atentamente,

Licda. Mayra Ninet Zepeda Medina
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS

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

Lic. Pedro Antonio Cal Caal
DIRECTOR
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

PACC/frrs/asml/mnzm
c.c. Ministro de Finanzas Públicas
Viceministra de Administración Interna y Desarrollo de Sistemas
Contraloría General de Cuentas
Archivo