MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:111200

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA
RECIBIDO
22 OCT 2021
HORA: 1105 FIRMA:
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A.

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
SECRETARÍA DIRECCIÓN
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
RECIBIDO
21 OCT 2021
HORA: 10:54 FOLIOS:
FIRMA:

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS

ENTREGA DE CARGO DE LESLIE MARIBY RODRÍGUEZ GARCÍA, EN EL PUESTO NOMINAL DE ASESOR PROFESIONAL ESPECIALIZADO I, CON FUNCIONES DE AUDITORA INTERNA DEL DEPARTAMENTO DE AUDITORÍA ESPECIALES DE LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
RECIBIDO
21 OCT 2021
POR: HORA: 11:14

GUATEMALA, OCTUBRE DE 2021

INDICE

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

INTRODUCCION

Ref.: Nombramiento No. DAI-DAF-20-2021

INFORME DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA No. DAI-DAF-11-2021
CUA: 111200

ENTREGA DE CARGO DE LA
LICENCIADA LESLIE MARIBY RODRÍGUEZ GARCÍA

18 de octubre de 2021

Magister
Doménica Gabriola Mathamba Fuentes
Directora de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho.

Magister Mathamba:

Respetuosamente le informamos el resultado de las actuaciones desarrolladas de conformidad con el Nombramiento No. DAI-DAF-20-2021 del 28 de septiembre de 2021, concerniente al Nombramiento Funcional emitido por la Dirección de Recursos Humanos de fecha 7 de septiembre de 2021, por medio del cual nombran a la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, en el puesto nominal de Asesor Profesional Especializado II, con funciones de Asesor de Normas del Departamento de Normas de la Dirección de Contabilidad del Estado; por lo que se participó en la **ENTREGA DE CARGO** que realizó la licenciada Rodríguez García, en el puesto nominal de Asesor Profesional Especializado I, con funciones de Auditora Interna del Departamento de Auditorías Especiales de la Dirección de Auditoría Interna.

OBJETIVOS

Dejar constancia de la entrega de los activos fijos y bienes fungibles, que estaban bajo la responsabilidad de la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna, al Asistente de Inventarios de la Dirección de Asuntos Administrativos y

que los mismos fueran recibidos de conformidad y descargados en los registros correspondientes; así como, el traslado de documentos relacionados con los nombramientos asignados durante el período 2021 y la desactivación de los usuarios en los sistemas informáticos, de consulta asignados para la Dirección de Auditoría Interna.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se tuvieron a la vista las Tarjetas de Responsabilidad de Bienes de Activos Fijos, de Bienes Fungibles y Resguardo de Bienes a nombre de la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna, dicha actividad se realizó de acuerdo a los procedimientos de auditoría establecidos para el efecto.

Se constató que la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna, no contaba con expedientes asignados en el Sistema de Expedientes WEB.

Se verificó el cumplimiento y avance de los Nombramientos No. DAI-DAE-04-2021 y DAI-DAE-09-2021, de fecha 15 de enero y 12 de julio de 2021, que corresponden a los Exámenes Especiales de Auditoría con CUA: 105775 y 105844, respectivamente.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

1. La licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna, hizo entrega definitiva al señor Edwin Eulalio Lucas Cifuentes, Asistente de Inventarios, de la Dirección de Asuntos Administrativos, de los bienes muebles descritos en las Tarjetas de Responsabilidad de Bienes de Activo Fijo No. 000056, 001375 y 002543; y en las Tarjetas de Responsabilidad de Bienes Fungibles No. 001300 y 001745, todas autorizadas por Contraloría General de Cuentas, quién recibió de conformidad; además, se constató que los registros quedaron con saldo cero y la liberación en el Registro de Resguardo No. 92872; sin embargo, los bienes en referencia fueron dejados fisicamente bajo la responsabilidad del señor Jorge Oldin Bryan, Asistente de Archivo de la Dirección de Auditoría Interna, quedando pendiente de reasignarse cuando corresponda y posteriormente se le informará al Asistente de Inventarios.

2. El sello automático identificado con el número de inventario Ant. AI-SE-134, con la leyenda: "Licda. Leslie Mariby Rodríguez García, AUDITOR INTERNO, DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA, MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS";

fue estampado en una hoja de papel bond tamaño carta y el hule de la leyenda fue destruido por el señor Edwin Eulalio Lucas Cifuentes, Asistente de Inventarios, quedando la base en poder del mismo.

3. La licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna, manifestó que a la fecha de la Entrega de Cargo no contaba con expedientes asignados, lo cual se constató en el Sistema de Expedientes Web.

4.Se estableció que el avance de los nombramientos notificados, a la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, es el siguiente:

Del Nombramiento No. DAI-DAE-04-2021 referente al Examen Especial de Auditoría en la Dirección Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas, al período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en las áreas de Obligaciones del Estado a Cargo del Tesoro; hizo entrega del Informe No. DAI-DAE-04-2021 el 29 de septiembre de 2021, y el leitz que contiene la documentación y papeles de trabajo relacionados a dicha auditoría, fue entregado al señor Jorge Oldin Bryan, Asistente de Archivo, por medio del Oficio No. DAI-DAE-110-2021.

Los papeles de trabajo y el avance correspondiente al Nombramiento No. DAI-DAE-09-2021 relacionado con los desembolsos, ejecución, cumplimiento de leyes y cláusulas del Convenio de Aporte Económico No. 03-2020, celebrado entre el Ministerio de Finanzas Públicas y la Facultad Latinoamericana de Ciencias Sociales -FLACSO- por la cantidad de Q1,500,000.00 del período comprendido del 28 de abril al 31 de diciembre de 2020, se trasladó por correo electrónico institucional a la licenciada Dorys Ana María Arévalo Hernández, Auditora Interna, con copia a las licenciadas Zoila Idalia Mérida Castañeda y Gloria Elizabeth Bran Sosa de Morales, Jefe y Subjefe del Departamento de Auditorías Especiales.

5. Se constató que mediante Oficios No. DAI-DAE-103, 104, 105 y 106-2021; todos del 28 de septiembre de 2021 emitido por el Departamento de Auditorías Especiales, con el visto bueno de la MSc. Doménica Gabriola Mathamba Fuentes, Directora de Auditoría Interna, se solicitó a las Direcciones Financiera, Contabilidad del Estado, Recursos Humanos y Tecnologías de la Información respectivamente, la desactivación de los usuarios creados en los Sistemas de Contabilidad Integrada -SICOIN WEB-, Informático de Gestión -SIGES- y de Expedientes WEB de esta Dirección, asignados a la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, Auditora Interna; así como, deshabilitación del reloj biométrico de la Dirección de Auditoría Interna y se efectué el cambio de la dependencia en el carné de identificación personal, como empleada de esta Dirección.

de Actas No. L2 50649, en hojas móviles, autorizadas por la Contraloría General de Cuentas para uso de la Dirección de Auditoría Interna, con el acta en referencia y la papelería presentada para el efecto, se conformó el expediente correspondiente.

CONCLUSIÓN

El presente informe refleja el resultado de la intervención realizada en la entrega de cargo de la licenciada Leslie Mariby Rodríguez García, como Auditora Interna del Departamento de Auditorías Especiales de la Dirección de Auditoría Interna de este Ministerio; al respecto no se detectaron inconvenientes ni debilidades en la intervención realizada.

Brenda Lucía Ríos Castillo
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas

Licda. Mirna Megaly Ocampo Antillón de López
SUBJEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

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

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

JRCL/RMAAdeC/MMOAdeL/blrc

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