MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:78005

DESPACHO
MINISTERIO DE FINANZAS PUBLICAS
RECIBIDO
26 DIC 2018
POR:_____ HORA: 15:56

MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS

DIRECCION DE BIENES DEL ESTADO, ENTREGA DE CARGO DE LA SEÑORA CINDY ORQUIDEA BARILLAS YOS, ENCARGADA DE ALMACEN

CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA
RECIBIDO
27 DIC 2018
HORA: 13:12 FIRMA:
DEPARTAMENTO DE ARCHIVO GUATEMALA, C.A

SECRETARIA DEL
VICEMINISTRO DE FINANZAS
RECIBIDO
26 DIC 2018
Hora: 15:59 Firma: A.B.

DIRECCIÓN DE BIENES DEL ESTADO
RECIBIDO
26 DIC 2018
RECEPCIÓN
Hora: 14:32 Firma:

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2018

INDICE

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

INTRODUCCION

Nombramiento No. DAI-DAAP-029-2018

INFORME No. DAI-DAAP-48-2018
ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA
Entrega de Cargo de Cindy Orquídea Barillas Yos, Asistente de Almacén

26 de diciembre de 2018

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

Señora Directora:

Respetuosamente le informamos el resultado de la intervención en la entrega de cargo que realizó la licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos, como Asistente de Almacén, requerida por medio del Oficio No. DBE-DSAI-243-2018 de fecha 05 de julio de 2018 de la Dependencia a su cargo, en cumplimiento al Nombramiento No. DAI-DAAP-029-2018.

OBJETIVOS

1. Dejar constancia de la entrega y recepción de cargo como Asistente de Almacén, por parte de la licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos.

2. Establecer que los materiales y suministros que se encuentran físicamente en el Almacén estén en buen estado, debidamente resguardados y registrados en el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-; con el propósito de asegurar la responsabilidad que asume el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, quien se hará cargo de los mismos.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Para realizar la entrega de cargo de la licenciada Cindy Orquídea Barrillas Yos, como Asistente de Almacén, se realizó lo siguiente:

1. Se verificaron las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos y Bienes Fungibles autorizadas por la Contraloría General de Cuentas; así como, el Resguardo de Bienes en el cual se encontraban registrados los bienes que tenía a su cargo.

2. Se realizó inventario físico de los materiales y suministros que se encontraban en el Almacén, para determinar la existencia en cantidades y valores de conformidad con los saldos registrados en el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-, según Reporte EXISTENCIA EN ALMACÉN, FORMA/SIGAF-REP-01/Versión 1.0.

3. Se comprobó que el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-, se encuentre funcionando adecuadamente y que los registros estén operados al día.

4. Se verificó que la licenciada Cindy Orquídea Barrios Yos, entregó el gafete que la identificaba como empleada del Ministerio de Finanzas Públicas al Departamento de Gestión y Compensaciones de la Dirección de Recursos Humanos; por lo que dicha Dependencia, le extendió la respectiva constancia.

TRABAJO REALIZADO

1. En cumplimiento a lo solicitado por la Dirección de Bienes del Estado mediante Oficio No. DBE-DSAI-243-2018 de fecha 05 de julio de 2018, se procedió a la entrega y recepción de los bienes que tenía asignados la licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos, según Tarjetas de Responsabilidad autorizadas por Contraloria General de Cuentas y Resguardo de Bienes, de la forma siguiente:

- Descargo en las Tarjetas de Responsabilidad de Activos Fijos Números 001523, 001524, 001525 y 001526 respectivamente; y Resguardo de Bienes Número 95917.
- Descargo en la Tarjeta de Responsabilidad de Bienes Fungibles Número 000200.

Los Bienes en referencia fueron recibidos de conformidad por el licenciado Federico Gil Galvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, y registrados de la manera siguiente:

- Los Activos Fijos en Tarjetas de Responsabilidad Números 001634, 001635, 001636 y 001637; así como, en el Resguardo de Bienes Número 106631.
- Los Bienes Fungibles en Tarjeta de Responsabilidad Número 000241.

2. Se estableció que la licenciada Cindy Orquídea Barrillas Yos, tenía a su cargo cinco sellos, los cuales fueron estampados en una hoja de papel bond tamaño carta, con las leyendas siguientes:

- Dirección de Bienes del Estado, Entregado, Almacén y Suministros, Hora y Firma.
- Dirección de Bienes del Estado, Recibido, Almacén y Suministros, Hora y Firma.
- Anulado.
- Dirección de Bienes del Estado, Ingreso de Almacén, Forma 1-H No. y Fecha.
- Licda. Cindy Orquídea Barillas Yos, Asistente de Almacén, Departamento de Servicios Administrativos Internos, Dirección de Bienes del Estado.

Al respecto, únicamente se procedió a destruir el sello de hule que contiene el nombre de la licenciada Barillas Yos; en tal sentido, la base de éste y los 4 sellos anteriormente identificados, quedaron en poder del licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos.

3. Conjuntamente con el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, el 11 de julio de 2018 se procedió a realizar el inventario físico de los materiales y suministros existentes en el Almacén, los cuales fueron cotejados contra los registros en el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-, no encontrándose ningun faltante o sobrante.

4. Se comprobó que los ingresos y egresos de materiales y suministros, fueron registrados en el SIGAF; para el efecto, se imprimieron los reportes correspondientes al 11 de julio de 2018, los cuales fueron entregados al licenciado Federico Gil Gálvez, siendo éstos los siguientes:

- Reporte de Constancias de Inventario Físico en Almacén No. Forma SIGAF-REP-16/Versión 1.0.

- Reporte de Constancias 1-H Utilizadas y en Existencias en Almacén No. Forma SIGAF-REP-07/Versión 1.0, total utilizadas a esa fecha 173.
- Reporte de Cédula de Verificación Código: ALM-FOR-01 Versión 01.
- Reporte de Control de Almacén No. Forma/SIGAF-REP-14/Versión 1.0.

5. Queda bajo resguardo y custodia del licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, 71 archivadores (Leitz), conteniendo la documentación siguiente:

- 15 con Tarjetas de Almacén utilizadas, numeradas de la 301 a la 3,165.
- 06 con Tarjetas de Almacén Anuladas, numeradas de la 3,166 al 4,300.
- 16 con copias de Constancias de Ingreso a Almacén y a Inventario, Forma 1-H, Utilizadas y en Existencia.
- 12 con Requisiciones originales utilizadas.
- 15 con documentos varios.
- 02 con Constancias de Ingreso a Almacén y a Inventario generadas del Sistema de Gestión de Almacén de Finanzas -SIGAF-, documentación que corresponde a los años 2015, 2016, 2017 y al 11 de julio del año en curso.
- 02 con Requisiciones y Entrega de Materiales y Suministros de Almacén Forma ALM-FOR-02/Versión 1.0 de los años 2016, 2017 y 2018.
- 02 con Informes Mensuales de los años 2016, 2017 y 2018, conteniendo las Formas/SIGAF-REP-01/Versión 1.0 Existencias en Almacén, Código: ALM-FOR-01 Versión: 01 Cédula de Verificación de Cumplimiento de Criterios de Almacenamiento de Insumos, Forma SIGAF-REP-07/Versión 1.0, Constancias 1-H Utilizadas y en Existencias en Almacén, Forma SIGAF-REP-16/Versión 1.0, Constancia de Inventario Físico en Almacén y Forma/SIGAF-REP-14/Versión 1.0, Control de Almacén.
- 01 con Oficios y Circulares de los años 2016 y 2017, considerado como archivo muerto del cual no se verificó su contenido.

6. La licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos, entregó al licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departmento de Servicios Administrativos Internos, las formas, formularios y libros autorizados por Contraloría General de Cuentas, siguientes:

- Forma 1-H, Constancia de Ingreso a Almacén y a Inventario, 357 folios anulados de la numeración 282,694 al 283,050.

- Formularios de Requisición de Materiales y Suministros, 1732 folios, anulados numerados del 94 al 200 integrados con 2 hojas, una blanca y otra celeste; y del 3376 al 5000 con 2 hojas, una blanca y otra amarilla.
- Libro para Conocimientos de Entrega de Formularios de Almacén y Suministros, Registro Número 058917 del 07 de julio de 2014, numerado del 1 al 400, evidenciándose que fueron utilizados los folios del 1 al 5; del 6 al 43 fueron inhabilitados sin ninguna justificación y del 44 al 400 se encuentran en blanco.
- Libro para Control Interno de Formas Prenumeradas autorizado por Contraloría General de Cuentas, con Registro Número 34893 del 04 de julio de 2005, numerado del 1 al 800 los cuales fueron anulados derivados de la vigencia del SIGAF.
- Formularios de Requisiciones de Materiales y Suministros utilizadas a la fecha de entrega, siendo éstas: 158 del año 2016, 143 del año 2017 y 70 del año 2018.

7. Se verificó en el sistema de Expedientes Web, que el usuario de la licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos, no tenía expedientes asignados.

8. Se comprobó que por medio de los Oficios No. DBE-DSAI-252-2018 y DBE-DSAI-253-2018 ambos de fecha 13 de julio de 2018, que el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, con el aval de ese Despacho, solicitaron al licenciado Haroldo Santa Cruz, Jefe de la Sección de Almacenes de la Dirección de Asuntos Administrativos, cancelar el perfil en el Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF- que correspondía a la licenciada Cindy Orquídea Barillas; así como al señor Luis Alfredo Alvizurez, Director de Tecnologías de la Información, cancelar la cuenta de Internet y usuario de correo electrónico.

9. Para dejar constancia de las actuaciones realizadas, la suscrita Auditora Interna, suscribió el Acta No. 054-2018 de fecha 13 de julio de 2018 en los folios 000118 al 000120 del Libro L2 37951 autorizado por Contraloría General de Cuentas para la Dirección de Auditoría Interna.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El presente informe, refleja el resultado de la intervención en la Entrega del Cargo de la licenciada Cindy Orquídea Barillas Yos, como Asistente de Almacén de la Dirección de Bienes del Estado, estableciéndose que la misma se llevó a cabo sin ningún inconveniente y que el licenciado Federico Gil Gálvez, Jefe del Departamento de Servicios Administrativos Internos, recibió de conformidad las existencias de materiales y suministros establecidas según el inventario físico

practicado contra el Reporte EXISTENCIAS EN ALMACEN generado del Sistema de Gestión de Almacenes de Finanzas -SIGAF-; así como la documentación y registros auxiliares correspondientes.

Atentamente,

Licda. María Angélica Talé Cox
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Ing. Fredy René Ramírez Salazar
ASESOR DE DIRECCIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE FINANZAS PÚBLICAS

Licda. Ruth Magali Alvarado Arrecis de Cárdenas
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORIAS 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
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

PACC/rmaadec/matc

C.c. Ministro de Finanzas Públicas
Viceministra de Ingresos y Evaluación Fiscal
Contraloria General de Cuentas
Archivo