

OFICIO UDAI-O-210-2017

Guatemala, 07 de junio de 2017

Señor Ministro:

Respetuosamente me dirijo a usted, para trasladarle el Informe No. **UDAI-014-2017, CUA 68200-1-2017**, correspondiente a la Auditoría de Actividades Administrativas en **"APOYO EN LA ENTREGA DE CARGO DEL ADMINISTRADOR FINANCIERO"**, del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, para su consideración.

Con muestras de mi estima, lo saludo.

Atentamente,



Lic. José Luis Rojas Rivera
AUDITOR INTERNO
Ministerio de Agricultura,
Ganadería y Alimentación

Señor
Mario Méndez Montenegro
Ministro de Agricultura, Ganadería y Alimentación
Su Despacho

Adjunto: Informe UDAI-014-2017 en 4 folios, anexo 1 folio.

C.c. Lic. Carlos Federico Ortiz Ortiz, Administrador General-(Informe).
Lic. Edwin Ronaldo Ruiz Barrientos, Subdirector de Recursos Humanos (Informe).

Archivo
JLRR/r

7ª. Avenida 12-90 zona 13, edificio Monja Blanca, Nivel 4, Oficina 407, Tel.: 2413-7220

**MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
CUA No.: 68200**

**ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
APOYO EN LA ENTREGA DE CARGO DEL ADMINISTRADOR FINANCIERO**

INFORME No.UDAI-014-2017

GUATEMALA, JUNIO DE 2017

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	3



INTRODUCCIÓN

De conformidad con el artículo 33 del Acuerdo Gubernativo No.338-2010, Reglamento Orgánico Interno del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, Designación de Auditoría Número UDAI-025-2017 y Código Único de Auditoría -CUA- No. 68200-1-2017 del 23 de mayo de 2017; emitido por el Director de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, se acompañó en la entrega del cargo del Licenciado José Abel Hernández Salguero, Administrador Financiero del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación.

OBJETIVOS

General

Dar acompañamiento en la entrega del cargo del Administrador Financiero del MAGA, el cual se realizó considerando los principios de eficacia, eficiencia, probidad, transparencia, economía y equidad, aplicando las Normas Generales de Control Interno Gubernamental, emitidas por la Contraloría General de Cuentas. Asimismo, la aplicación de preceptos legales y normativas vigentes.

Específico

Verificar en la entrega del cargo del Administrador Financiero del MAGA, la correcta entrega de activos fijos, vehículos, sellos, llaves y teléfono celular. Asimismo, solvencias del Departamento de Almacén e Inventarios y tesorería MAGA, cancelación de usuarios y claves de acceso a sistemas, cancelación de firmas en cuentas bancarias y otros aspectos relevantes.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Dar Acompañamiento en la entrega del cargo del Licenciado José Abel Hernández Salguero, Administrador Financiero del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación -MAGA-, el día 23 de mayo de 2017.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

En esta intervención Auditoría Interna, no emite opinión sobre la situación administrativa-financiera de la remoción del puesto del Licenciado José Abel Hernández Salguero, Administrador Financiero del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación, toda vez que el apoyo brindado se limitó a observar la

correcta entrega de los activos fijos, sellos oficiales, llaves y teléfono celular que se encontraban bajo la responsabilidad de la persona en referencia.

De lo actuado, se suscribió el Acta número doce guion dos mil diecisiete (12-2017), de la cual se adjunta copia.

Más adelante, conforme al Plan Anual de Auditoría, se efectuará auditoría a los procesos administrativos-financieros, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de las operaciones y registros.

COMISIÓN DE AUDITORÍA



JENNIFER ELIANA GARCÍA BARRERA
Auditor



MANUEL FRANCISCO TRUJILLO MORALES
Supervisor



JOSÉ LUIS ROJAS RIVERA
Director

ANEXOS

Anexo 1



MINISTERIO DE AGRICULTURA, GANADERÍA Y ALIMENTACIÓN
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA
LIBRO DE ACTAS

Nº 000869

ACTA NÚMERO DOCE GUIÓN DOS MIL DIECISIETE (12-2017)

En la ciudad de Guatemala, siendo las cuatro horas del día martes veintidós de mayo del año dos mil diecisiete (23/05/2017), reunidos en las instalaciones que ocupa la Administración Financiera del Ministerio de Agricultura, Ganadería y Alimentación (MAGA) ubicada en la 7ª Avenida 12-00 zona 13, las siguientes personas: Licenciado José Abel Hernández Salguero, Administrador Financiero, Señora Hilda Pradita Castellanos Navas de Rivera, Asistente de la Administración Financiera, Licenciada Jennifer Elena García Barrera, auditora de la Unidad de Auditoría Interna del MAGA, para dejar constancia de lo siguiente:

PRIMERO: De conformidad con el Acuerdo Ministerial No. RH-022-017-2017 del 19 de mayo de 2017, emitido por el Despacho Ministerial, el Administrador Financiero del MAGA, señor Licenciado José Abel Hernández Salguero, hace entrega del sello personal que hasta ahora venía utilizando en el ejercicio de sus funciones, el que se estampó en el anexo I de la presente acta, procediéndose de inmediato a su destrucción total.

SEGUNDO: El Acta 004-2017 del 23 de mayo de 2017, emitida por la Subdirección de Recursos Humanos, no indica la persona que sustituirá el cargo de Administrador Financiero del MAGA.

TERCERO: El Licenciado José Abel Hernández Salguero, hace entrega de todos los bienes a su cargo a la Señora Hilda Pradita Castellanos Navas de Rivera, descritos en las Fichas de Responsabilidad para control de activos fijos autorizadas por la Contraloría General de Cuentas, números 043518, 043519, 038145, 038650 y 39851, por un monto de Q.34,435.76.

CUARTO: El PICK-UP, MARCA: TOYOTA, modelo 2006, P-6111RPD, que tenía a cargo el Licenciado José Abel Hernández Salguero, fue trasladado al Departamento de Atención e Inventarios, quien extendió Solvencia de Activos Fijos No. DA-11 E-2017 de fecha 19 de mayo de 2017. Asimismo, se hace constar según boleta de entrega de móvil de Servicios Básicos de fecha 23/05/2017, la devolución de un teléfono celular: MARCA: SONY, MODELO: XPERIA, Número: 5031-3536, el cual incluye cable USB, CARGO Y BATERÍA.

QUINTO: El Licenciado José Abel Hernández Salguero, presentó un reporte impreso del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental (SICOGI), al 23 de mayo de 2017, donde se indican los pagos pendientes por un monto de Q.90,105.28 (por falta de cuota de pago asignada por el Ministerio de Finanzas Públicas). Además, el administrador financiero de la subdirección financiera manifiesta, que el día 23 de mayo de 2017 a las 11:35 horas procedió a destrallarse el usuario del SICOGI identificado como JSALGUERO y de SIGES JSALGUERO, luego de haber cumplido con la solicitud de pago de los expedientes que se relacionan en folio, recordando que otularon pendientes de pago los expedientes citados anteriormente. Adjunta copia de la captura de las pantallas donde se puede establecer la inactividad del usuario, esto con la finalidad de delimitar su responsabilidad hasta el cese de su contrato, indicando que la misma persona que ocupará el cargo debe solicitar ante el Ministerio de Finanzas Públicas el crédito correspondiente con su perfil de autorización.

SEXTO: Se tuvo a la vista la certificación No. 034-2017 del 23 de mayo de 2017, emitida por la Jefa del Departamento de Tesorería del MAGA, donde hace constar que, según los registros de este departamento el Licenciado José Abel Hernández Salguero, a la presente fecha se encuentra solvente en lo relacionado al Departamento de Tesorería. Además la Solvencia de Activos Fijos emitida por el Departamento de Atención e Inventarios del MAGA, encontrándose solvente a la fecha.

SEPTIMO: Manifiesta el Licenciado José Abel Hernández Salguero, que no maneja documentos prenumerados, únicamente autorización de vales de caja chica y firma de cheques del Fondo Rotativo, los documentos en referencia son custodiados por el Departamento de Tesorería, quienes realizan los registros correspondientes.

OCTAVO: El Licenciado José Abel Hernández Salguero manifiesta que en caso surgiera alguna situación derivada de la revisión de la Auditoría Interna o de la Contraloría General de Cuentas del periodo en que fungió como Administrador Financiero, será notificado de inmediato para los efectos correspondientes.

NOVENO: No habiendo más que hacer constar, se da por finalizada la presente en el mismo lugar y fecha, a las dieciséis horas, firmando de conformidad los que en la misma intervinimos.

José Abel Hernández Salguero
Administrador Financiero

Jennifer Elena García Barrera
Auditora

Hilda Pradita Castellanos Navas de Rivera
Asistente de la Administración Financiera

[Firma]

