

0001

**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:79226**

**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES**



GUATEMALA, MAYO DE 2019

INDICE

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



INTRODUCCION

La Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, es una entidad del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, la cual está reconocida en el Nivel de Direcciones Generales según Acuerdo Gubernativo, 520-99 de fecha 29 de junio de 1999, publicado en el Diario de Centroamérica el 16 de agosto de 1999 inciso h) Reglamento Orgánico del Ministerio como Unidad Ejecutora de dicho Ministerio. Fue creada inicialmente en base al Acuerdo Gubernativo 20-83 de fecha 20 de enero de 1983, como Unidad de Construcción de Edificios Educativos, su Reglamento fue aprobado por Acuerdo Gubernativo 79-84 de fecha 10 de febrero de 1984, publicado en el Diario Oficial el 16 de febrero de 1984.

Por la existencia del Acuerdo Gubernativo 80-97 de fecha 29 de enero de 1997 artículo 2°, fue modificado el nombre como en la actualidad se le reconoce UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO, ampliándose su cobertura, ya que además de la construcción de la infraestructura Física Educativa, realiza los proyectos de diversa índole relacionada con otras actividades que corresponda atender el Ministerio.

OBJETIVOS

Evaluar que el Señor Erick Antonio López Cabrera, Técnico en Reproducciones, que todos los documentos y bienes de oficina los entregue satisfactoriamente, en presencia del Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y El Señor Mario Rocaél Castellanos Morales, Auditor.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Esta Auditoria velará darle el seguimiento a la resolución número cero punto uno guión cuarenta y tres guión dos mil diecinueve de la Dirección de UCEE, del veinticuatro de abril del dos mil diecinueve donde resuelve Artículo 1. Rescindir el Contrato número dieciséis guión dos mil diecinueve, (POR REORGANIZACION) Del Señor Erick Antonio López Cabrera, del puesto de AUXILIAR DE TOPOGRAFÍA IV, de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, dependencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

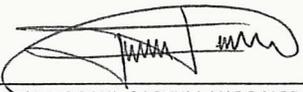
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Se solicita al Jefe de la Auditoria Interna de la UCEE, el libro de actas con número de registro L2 23528 con fecha 23 de diciembre 2013 autorizado por la



Contraloría General de Cuentas, el cual se encuentra en custodia de la jefatura, por lo que se entregó para realizar la revisión y obtener el Acta número 005-2019 del 30 de abril del año 2019, donde el Señor Erick Antonio López Cabrera, Técnico en Reproducciones, hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina que fueron cargados en la Tarjeta de responsabilidad de Activos Fijos Serie "A" número 882 y tarjeta de Bienes Fungibles, número 188. En la entrega este auditor realizo la revisión en forma verbal según a la resolución número cero punto uno guión cuarenta y tres guión dos mil diecinueve de la Dirección de UCEE, del veinticuatro de abril del dos mil diecinueve.

Por lo que se observa que en el Acta número 005-2019 de fecha 30 de abril del año 2019, donde el Señor Erick Antonio López Cabrera, Técnico en Reproducciones, hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina, quedando plasmadas las firmas el Señor Erick Antonio López Cabrera, Técnico en Reproducciones, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y El Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor.



MARIO ROCAEL CASTELLANOS MORALES
Auditor



CARLOS RENE LOPEZ SANTIZO
Supervisor



CARLOS RENÉ LÓPEZ SANTIZO
Director



ANEXOS

Acta de entrega Erick Cabrera 1

Autorizado según Resolución Contable General de Cuentas Fy 2682 CUAS-385-12-4-4-97 del 01-04-1997 número contable 16-2013 del 22-11-2013 ante fiscal 4-ASCC 1004 del 22-11-2013 en serie Libro 4-ASCC 000 102 - LITIGARÍA OPCIÓN EMPRESARIAL N° 20082-9 TEL 270-2029

ACTA NUMERO CERO CERO CINCO GUIÓN DOS MIL DIECINUEVE (005-2019), L2 23528.

En la ciudad de Guatemala, el día martes treinta de abril del año dos mil diecinueve, siendo las dieciséis horas en punto, constituido en la sede de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, dependencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, en el Departamento Administrativo primer nivel, ubicada en la segunda calle "A" ocho guión cuarenta y nueve de la zona diez de esta ciudad capital las siguientes personas: Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Erick Antonio López Cabrera, Técnico en Reproducciones, el Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y el Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la UCEE, con el objeto de dejar constancia de los siguiente:

PRIMERO: Se tiene a la vista la resolución número cero punto uno guión cuarenta y tres guión dos mil diecinueve de la Dirección de UCEE, del veinticuatro de abril del dos mil diecinueve donde resuelve Artículo 1. Rescindir el Contrato número dieciséis guión dos mil diecinueve, (POR REORGANIZACION) Del Señor Erick Antonio López Cabrera, del puesto de AUXILIAR DE TOPOGRAFÍA IV, de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, dependencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda.

SEGUNDO: En el presente punto se hace constar que el Señor Álvaro Steven García Matías, técnico de Inventario de la UCEE, se hace presente al Departamento de Administrativo, primer nivel, para realizar la entrega física de los bienes que constan en la tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos según Serie "A" Numero 0882, siendo los siguientes:

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS

TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS

DEPARTAMENTO O SECCIÓN: ADMINISTRATIVO
NOMBRE: ERICK LOPEZ CABRERA
PUESTO: ENCARGADO DE REPRODUCCIONES

Serie A
Nº 960882

FECHA	Nº DE INVENTARIO	Nº RESMEN	DESCRIPCIÓN DE BENS	VALOR ADQUIRIDO	SALIDAS	SALDO	OTROS
07/08/2018	302-01-1502		Equipo de mesa de video	0140.00		0140.00	
07/08/2018	302-01-08-37		Encuadernadora marca Tashiro	03,500.00		03,500.00	
07/08/2018	310-17-149		Mouse				
	310-17-154		CPU con procesador Celeron INTEL 420 1.6 GHz caso mod tower 1GB SDRAM un mother board SMT775 P-INTEL BICOSTAR una memoria RAM de 2GB un Disco Duro Philips 80 GB un CD-RW Netson, Sección múltiple	01,890.45		06,520.45	
07/08/2018	310-17-107		Monitor LCD marca LG de 19" color negro S-VA EDV4214697	01,755.30		06,283.75	
30/04/2019	302-01-25-455		Silla ejecutiva con brazos verificación respaldos de tela		2500.00	07,603.75	
30/04/2019	302-01-10-02		Ejecutorio de metal de color beige		0140.00	07,503.75	
30/04/2019	302-03-03-47		Encuadernadora marca Tashiro		03,500.00	04,003.75	
30/04/2019	216-17-149		Mouse			03,563.75	
30/04/2019	310-11-154		CPU con procesador Celeron INTEL 420 1.6 GHz caso mod tower 1GB SDRAM un mother board SMT775 P-INTEL BICOSTAR una memoria RAM de 2GB un CD-RW Netson S-VA EDV4214697	01,828.45		01,750.30	
10/04/2019	216-12-137		Mouse	01,755.30		00.01	

Y la Tarjeta de Bines Fungibles Numero 0188, siendo lo siguiente:

(+)

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA

LIBRO PARA ACTAS VARIAS

No. 000324



Acta de entrega Erick Cabrera 2

Autorizado según Resolución Contraloría General de Cuentas FV-2685 CI-AS-385-12-8-4-97 del 01-04-1997 número correlativo 145-2013 del 22-11-2013 emitido según 4-ASCC-11004 del 22-11-2013 del 20 al 400 (200 hojas) sin vender. Libro 4-ASCC libro 102 - LICENCIADA OPICOM EMPRESARIAL INT-420383-0 TEL-2270-2023



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS

TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE BIENES FUNGIBLES

No. 000155

DEPARTAMENTO O SECCIÓN:

NÚMERO:

FOLIOS:

ADMINISTRATIVO

ERICK LOPEZ CABRERA

ENCARGADO DE RESPONSABILIDADES

FOLIO	FECHA	DESCRIPCION	ENCARGADO DE RESPONSABILIDADES	SALDO	FIRMAS
73	07/05/2018	Empañadora Industrial Estiltech	072.80	072.50	
84	07/05/2018	Perforador marca Maped 480000 para 50 hojas color placa	0157.00	0230.20	
73	20/04/2019	Empañadora Industrial Estiltech	072.80	0157.60	
84	30/04/2019	Perforador marca Maped 566000 para 60 hojas color placa	0157.00	00.00	

Por lo anterior los bienes descritos en la Tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos según Serie "A" Numero 0882 y la Tarjeta de Bienes Fungibles Número 0188, quedaran en resguardo provisional con el Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, hasta el momento de que se nombre una nueva persona a cargo como encargado de la fotocopiadora, Departamento Administrativo, por parte de la Arquitecta Vilma Violeta Valencia Aguilar, Directora de la UCEE, que posteriormente serán registrados en la Tarjeta de Responsabilidad correspondiente al Departamento de Finanzas. Deja una caja conteniendo 10 resmas de papel bond tamaño oficio las cuales serán utilizadas cuando se requieran.

TERCERO: Cierre del Acta. Se finaliza la presente en el mismo lugar y fecha, siendo las diecisiete horas en punto, la que leída por los comparecientes y enterados del contenido, objeto, validez y demás efectos legales, la ratifican, aceptan y firman, quedando asentada en el Libro de Actas Varias del Departamento de Auditoria Interna de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, con número de registro "L" dos, veintitrés mil quinientos veintiocho de fecha veintitrés de diciembre de dos mil trece para uso de Auditoria interna, debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis

Señor Erick Antonio López Cabrera

Licenciado Carlos Rene López Santizo

Señor Mario Rocael Castellanos Morales

Señor Álvaro Steven García Matías

LIBRO PARA ACTAS VARIAS

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA

No. 000325



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:79228

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES



INDICE

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



INTRODUCCION

La Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, es una entidad del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, la cual está reconocida en el Nivel de Direcciones Generales según Acuerdo Gubernativo, 520-99 de fecha 29 de junio de 1999, publicado en el Diario de Centroamérica el 16 de agosto de 1999 inciso h) Reglamento Orgánico del Ministerio como Unidad Ejecutora de dicho Ministerio. Fue creada inicialmente en base al Acuerdo Gubernativo 20-83 de fecha 20 de enero de 1983, como Unidad de Construcción de Edificios Educativos, su Reglamento fue aprobado por Acuerdo Gubernativo 79-84 de fecha 10 de febrero de 1984, publicado en el Diario Oficial el 16 de febrero de 1984.

Por la existencia del Acuerdo Gubernativo 80-97 de fecha 29 de enero de 1997 artículo 2°, fue modificado el nombre como en la actualidad se le reconoce UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO, ampliándose su cobertura, ya que además de la construcción de la infraestructura Física Educativa, realiza los proyectos de diversa índole relacionada con otras actividades que corresponda atender el Ministerio.

OBJETIVOS

Evaluar que la Licenciada Olga Patricia del Águila López, Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros, que todos los documentos y bienes de oficina los entregue satisfactoriamente, en presencia de la Señora Yndra Dávila Dolores Flores, Jefe a.i. del Departamento de Finanzas y Suministros, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE y El Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Esta Auditoria velará darle el seguimiento a la Renuncia presentada por la Licenciada Olga Patricia del Águila López, Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros, según oficio sin número del 08 de abril del año 2019.

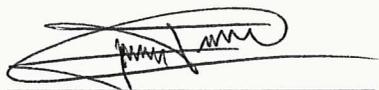
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Se solicita al Jefe de la Auditoria Interna de la UCEE el libro de actas con número de registro L2 23528 con fecha 23 de diciembre 2013 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual se encuentra en custodia de la jefatura, por lo que se entregó para realizar la revisión y obtener el Acta número 003-2019 de fecha 16 de abril del año 2019, donde la Licenciada Olga Patricia del Águila López, Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros, hizo la entrega de los documentos y el



equipo de oficina que fueron cargados en la Tarjeta de responsabilidad de Activos Fijos Serie "A" numero 870 y tarjeta de Bienes Fungibles, número 186. En la entrega este auditor realizo la revisión según requerimiento según oficio 0.206A-2019 VV/ig de fecha 16 de abril del año 2019.

Por lo que se observa que en el Acta número 003-2019 de fecha 16 de abril del año 2019, donde la Licenciada Olga Patricia del Águila López, Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros, hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina, quedando plasmadas las firmas la Licenciada Olga Patricia del Águila López, Señora Yndra Dávila Dolores Flores, Jefe a.i. del Departamento de Finanzas y Suministros, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE y El Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor.



MARIO ROCAEL CASTELLANOS MORALES

Auditor



CARLOS RENE LOPEZ SANTIZO

Supervisor



CARLOS RENÉ LÓPEZ SANTIZO

Director



ANEXOS

Renuncia Licda. Olga Del Águila

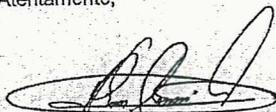
Guatemala, 08 de abril de 2019

Arquitecta
Vilma Violeta Valencia Aguilar
Directora de UCEE
Ciudad

Arquitecta Valencia:

De manera atenta me dirijo a Usted, para solicitarle se sirva rescindir por renuncia el contrato suscrito en el renglón 022 (Servicios Directivos Temporales), en el puesto de Subdirector Ejecutivo III, con funciones de jefe del Departamento Financiero, a partir del día 22 de abril del presente año.

Atentamente,



Licda. Olga Patricia del Aguila López

RECEPCION
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO - UCEE -
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA

RECIBIDO
- 8 ABR. 2019

Recibí (f) *[Signature]*
Hora: *[Signature]* 14:00



Nombramiento



REF: Oficio-0.1-206A-2019 VV/ig

Guatemala, 16 de abril del 2019

Señor
Mario Rocael Castellanos Morales
Auditor -UCEE-
Edificio

Señor Castellanos:

Esta dirección requiere que participe en la Revisión de la entrega de Mobiliario y de documentos del Departamento de Finanzas y Suministros a cargo de la Licenciada Olga Patricia del Águila López, quien presentó su Renuncia.

Asimismo se le comunica que el puesto de jefe del Departamento de Finanzas y Suministros lo estará recibiendo la Sra. Yndra Dávila Dolores Flores como jefe a.i. de dicho departamento.

Atentamente,



Arg. Aura Verónica Cabrera Figueroa
Sub-Directora
Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE -
Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda



Acta 003-2019 -1-

Autorizado según Resolución Contraloría General de Cuentas FUJ2062 CLAS: 355-124-14-97 del 01-04-1991 número controlado 145-2019 del 22-11-2019 emitido bajo el código 44SCC-11004 del 22-11-2019 del 2011-4400 (200) según su serie, libro 44SCC, folio 172 - LICENCIADA OLGA PATRICIA DEL ÁGUILA LÓPEZ EMPLEADA EN LA UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO

ACTA NUMERO CERO CERO TRES GUIÓN DOS MIL DIECINUEVE (003-2019), L2 23528.-----

En la ciudad de Guatemala, el día martes dieciséis de abril del año dos mil diecinueve, siendo las diez horas en punto, constituido en la sede de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE- dependencia del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, en el Departamento de Auditoría segundo nivel, ubicada en la segunda calle "A" ocho guión cuarenta y nueve de la zona diez de esta ciudad capital, las siguientes personas, Licenciada Olga Patricia Del Águila López, Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la -UCEE-, Señora Yndra Dávila Dolores Flores, Jefa a.i. Del Departamento de Finanzas y Suministros y Señor Álvaro Steven García Matías, técnico de Inventario de la UCEE, con el objeto de dejar constancia de los siguiente:

PRIMERO: Se tiene a la vista el oficio-o.1-2064-2019 VV/ig, de fecha dieciséis de abril del año dos mil diecinueve, donde la Arquitecta Vilma Violeta Valencia Aguilar, Directora de la UCEE, requiere al Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la -UCEE-, para que participe en la Revisión de la entrega de Mobiliario y de documentos del Departamento de Finanzas y Suministros a Cargo de la Licenciada Olga Patricia del Águila López, quien presentó su Renuncia. Asimismo se le comunica que el puesto de Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros lo estará recibiendo la Sra. Yndra Dávila Dolores Flores, como jefe a.i. de dicho departamento.

SEGUNDO: también se tiene a la vista el oficio sin número de fecha ocho de abril del año dos mil diecinueve dirigido a la Arquitecta Vilma Violeta Valencia Aguilar, Directora de la UCEE, donde la, Licenciada Olga Patricia Del Águila López, Jefe del Departamento de Finanzas y Suministros, deja constar lo siguiente, De manera atenta me dirijo a Usted, para solicitarle se sirva rescindir por renuncia el contrato suscrito en el renglón 022 (Servicios Directivos Temporales), en el puesto de Subdirector Ejecutivo III, con funciones de Jefe del Departamento Financiero, a partir del día 22 de abril del presente año.

TERCERO: En el presente punto se hace constar que el Señor Álvaro Steven García Matías, técnico de Inventario de la UCEE, se hace presente al primer nivel, al Departamento de Finanzas y Suministros, para realizar la entrega física de los bienes que constan en la tarjeta de Responsabilidad de Activos Fijos según Serie "A" Numero 0870, siendo los siguientes:-----

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
 UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
 AUDITORIA INTERNA
 LIBRO PARA ACTAS VARIAS

No. 000316

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS						
TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS						
DEPARTAMENTO O SECCION: FINANZAS Y SUMINISTROS						
NOMBRE: LICDA. OLGA PATRICIA DEL ÁGUILA LÓPEZ						
PUESTO: JEFE DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO						
FECHA	No. DE INVENTARIO	No. DE NEGOCIO	DESCRIPCION	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO
28/03/2019	302-01-02-168		Activo tipo robot con dos galletas	0601.00 ✓		0601.00
28/03/2019	302-01-10-127	0000374	Escritorio Ejecutivo modelo Ejecutivo Corner en Metal Solar	21,048.00 ✓		21,048.00
28/03/2019	302-01-12-02		Papelera de metal de dos niveles color Gris	03.00 ✓		03.00
28/03/2019	302-01-05-378	0001044	ESL móvil con descargadores tipo espacio libre color azul	0399.00 ✓		0399.00
28/03/2019	372-21-04-379	0001045	Bata azul con descargadores tipo espacio libre color azul	0399.00 ✓		0399.00
28/03/2019	330-01-02-360	0001042	Bata azul con descargadores tipo espacio libre color azul	0399.00 ✓		0399.00
28/03/2019	332-01-02-141	0000881	Archivo tipo retrorreflexivo tamaño A4 color negro	0500.00 ✓		0500.00
28/03/2019		UNOPS	Pub. Lp. Double Cactus 1x1 color dorado Fluoresc. 2872048	012,450.00 ✓		012,450.00
28/03/2019	316-17-346	00009104	Equipos de Computo Completo: Marco DELL OPTIPLEX 9020	20,791.40 ✓		20,791.40
28/03/2019	316-17-387		LPS de marca COP modelo UNOPS - 1500 en 18 RVN de color	41,210.00 ✓		41,210.00
28/03/2019	316-17-411		Regulador Multifuncional marca EPSON modelo ECOTANK L375 de línea continua Ink. De serie V086Y10475	32,780.00 ✓		32,780.00
28/03/2019	316-17-232		LPS FONDA que cable USB con regulador de 780 VA Serie No. 418610827	0400.00 ✓		0400.00
28/03/2019	316-17-403		AFAD móvil a batería con cámara de 16 OBP Space Gray	22,498.00 ✓		22,498.00
01/03/2019	UNOPS	UNOPS	Pub. Lp. Double Cactus 1x1 color dorado Fluoresc. 2872048	012,450.00	012,450.00	012,450.00
14/03/2019	UNOPS	UNOPS	Pub. Lp. Double Cactus 1x1 color dorado Fluoresc. 2872048		012,450.00	012,450.00
			VAN			026,229.07



Acta 003-2019 -3-

Autorizado según Resolución Contraloría General de Cuentas Fr.72687 CLAS. 385-17-34-4-97 del 01-04-1997 número cambio 745-2013 del 21-11-2013 emitido fiscal 4-ASCC 11004 del 22-11-2013 del 2011 al 400 (200 hojas) en su nombre Libro 4-ASCC libro 102 - LITIGACIÓN PROCION EMPRESARIAL NIT 420789-9 TEL 270-2029

Directora de la UCEE, que posteriormente serán registrados en la Tarjeta de Responsabilidad correspondiente al Departamento de Finanzas y Suministros.



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS
TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE ACTIVOS FIJOS

DEPARTAMENTO O SECCIÓN: FINANZAS Y SUMINISTROS
NOMBRE: YERRA DAVILA FLORES
PUESTO: JEFA INTERINA DEPTO. FINANCIERO



Serie A
Nº 000876

FECHA	Nº DE INVENTARIO	Nº DE CUMEN	DESCRIPCION	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO	FIRMAS
28/02/2019	302-01-02-165		Archivo tipo robot von dos gavetas	0461.00		0461.00	
28/02/2019	302-01-10-127	00097374	Escaneador de tarjetas EPOS/Color Center de Minut Scan	04.042.00		04.042.00	
28/02/2019	302-01-02-02		Pagadora de metal de dos ruedas color Gris	021.00		04.792.00	
28/02/2019	302-01-03-378	0021CAAA	Silla metal con descansapies tipo espere tela color azul	0399.00		05.209.00	
28/02/2019	302-01-03-379	0021CAAE	Silla metal con descansapies tipo espere tela color azul	0399.00		05.450.00	
28/02/2019	302-01-02-340	0021CAED	Silla metal con descansapies tipo espere tela color azul	0399.00		05.907.00	
28/02/2019	302-01-02-141	002ABMT	Activo tipo robot 2 gabinetes color negro	0350.00		06.417.00	
28/02/2019	148295		Plan Libr Color Color Board color blanco Placas 270x340	2142.466.00		0.180.846.46	
28/02/2019	316-17-340		Equipo de Computo Completo Marca DELL OPTIPLEX 9020	09.897.49		0.196.875.91	
28/02/2019	316-17-337	700302184	LUPA de marca COP modelo LUP6 - 1300 de 1.5 para de color	01.719.00		0.205.594.91	
29/02/2019	316-17-411		Impresora Multifuncional marca EPSON modelo ECOTANK 1370 de letra condica No. De serie W82710472	02.789.00		0.208.361.87	
28/02/2019	316-17-332		LUPA FORZA con cable USB con registrador de 750 VA Serie No. 410810587	0489.00		0.202.831.07	
28/02/2019	316-17-402		IPAD iPad 4 16GB con memoria de 16 GBG Space Gray	022.496.00		0.226.329.07	

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA
LIBRO PARA ACTAS VARIAS

Y la Tarjeta de Bines Fungibles Numero 0187, siendo lo siguiente:



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS
TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE BIENES FUNGIBLES

DEPARTAMENTO O SECCIÓN: FINANZAS Y SUMINISTROS
NOMBRE: YERRA DAVILA FLORES
PUESTO: JEFA INTERINA DEPTO. FINANCIERO



Nº 000187

FECHA	FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO	FIRMAS
10/02/2019		Empresario autogestivo grupo	0396.00	0396.00		
10/02/2019		Plumavitosa Para Bases de 7 digitos	0029.00	0029.00		
10/02/2019		Proceder de venta impreso de 1.25 X 0.80 mts	01.300.00	02.154.00		
10/02/2019		1 BARRIL INTERNO (PULVERIZADOR)	0029.00	03.049.00		
10/02/2019		Calentadora Francesa marca Conia	027.00	03.702.00		
10/02/2019		Máquina Punt marca Manometer con resorte para maquina de color negro	01.44	03.260.00		
10/02/2019		caja de protección con pantalla de color blanca	012.00	03.344.00		
10/02/2019		Calentador reversible	0396.00	03.734.00		

No. 000318

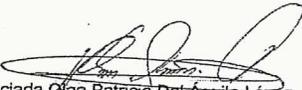


Acta 003-2019 -4-

Autorizada según Resolución Contraloría General de Cuentas Fy/2062 CLAS. 385-1-12-4-1-4-97 del 01-04-1997 número consecutivo 745-2013 del 22-11-2013 anexo fiscal 4-ASCC 11004 del 22-11-2013 del 2011 al 400 (200 hojas) sin serie. Libro 4-ASCC libro 102 - LITOGRAFIA OPCION EMPRESARIAL NIT-420183-0 TEL-2719-2029

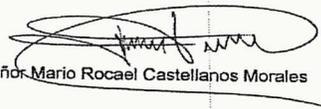
CUARTO: Se deja constancia que la Licenciada Olga Patricia Del Águila López, deja el Sello Trodat Pindy 4913 sin el hule respectivo de la Jefatura de Finanzas y Suministros, un Sello de UCP y cuatro llaves de las oficinas del Departamento de Finanzas y Suministros, que también quedara al resguardo de la Señora Yndra Dávila Dolores Flores, Jefa a.i. Del Departamento de Finanzas y Suministros.

QUINTO: Cierre del Acta. Se finaliza la presente en el mismo lugar y fecha, siendo las once horas en punto, la que leída por los comparecientes y enterados del contenido, objeto, validez y demás efectos legales, la ratifican, aceptan y firman, quedando asentada en el Libro de Actas Varias del Departamento de Auditoría Interna de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, con número de registro "L" dos, veintitrés mil quinientos veintiocho de fecha veintitrés de diciembre de dos mil trece para uso de Auditoría interna, debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas.


Licenciada Olga Patricia Del Águila López


Yndra Dávila Dolores Flores


Señor Álvaro Steven García Matías


Señor Mario Rocael Castellanos Morales

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCIÓN DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA
LIBRO PARA ACTAS VARIAS

No. 000319



**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:79229**

**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES**



INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2
ANEXOS	4



INTRODUCCION

La Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, es una entidad del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, la cual está reconocida en el Nivel de Direcciones Generales según Acuerdo Gubernativo, 520-99 de fecha 29 de junio de 1999, publicado en el Diario de Centroamérica el 16 de agosto de 1999 inciso h) Reglamento Orgánico del Ministerio como Unidad Ejecutora de dicho Ministerio. Fue creada inicialmente en base al Acuerdo Gubernativo 20-83 de fecha 20 de enero de 1983, como Unidad de Construcción de Edificios Educativos, su Reglamento fue aprobado por Acuerdo Gubernativo 79-84 de fecha 10 de febrero de 1984, publicado en el Diario Oficial el 16 de febrero de 1984.

Por la existencia del Acuerdo Gubernativo 80-97 de fecha 29 de enero de 1997 artículo 2°, fue modificado el nombre como en la actualidad se le reconoce UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO, ampliándose su cobertura, ya que además de la construcción de la infraestructura Física Educativa, realiza los proyectos de diversa índole relacionada con otras actividades que corresponda atender el Ministerio.

OBJETIVOS

Evaluar que Señor Oscar Jordano González Chacón, Auxiliar de transporte y Combustibles, que todos los documentos y bienes de oficina los entregue satisfactoriamente, al Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz, en presencia del Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y el Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la UCEE.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Esta Auditoria velará darle el seguimiento a la resolución número cero cincuenta y uno guion dos mil diecinueve de la Dirección de UCEE, del primero de mayo del dos mil diecinueve, donde esta Dirección considera que es necesaria la reorganización de los recursos humanos disponibles a fin de viabilizar el cumplimiento de los objetivos y funciones de la Unidad de Construcción de edificios del Estado –UCEE-, para efecto, esta Dirección resuelve que a partir del 1 de mayo del 2019, lo siguiente: que el Señor Oscar Jordano González Chacón, se le designa para prestar sus servicios como Auxiliar de Reproducciones, dejando el puesto como Auxiliar en transporte y combustible, siendo el Jefe del Departamento Administrativo, quien le designe sus funciones y que el Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz, se le designa para prestar sus servicios como

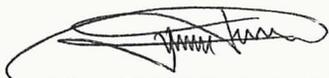


Auxiliar en Transportes y Combustibles, siendo el Jefe del Departamento Administrativo, quien le designe sus funciones.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Se solicita al Jefe de la Auditoria Interna de la UCEE el libro de actas con número de registro L2 23528 con fecha 23 de diciembre 2013 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual se encuentra en custodia de la jefatura, por lo que se entregó para realizar la revisión y obtener el Acta número 006-2019 de fecha dos de mayo del año 2019, donde el Señor Oscar Jordano González Chacón, Auxiliar de transporte y Combustibles, hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina que fueron cargados en la Tarjeta de responsabilidad de Activos Fijos Serie "A" numero 838 y se observa que no tiene nada en la Tarjeta de Bines Fungibles, según como le indica el señor Álvaro Steven García Matías, técnico de Inventario de la UCEE. Toda documentación y bienes de oficina fueron entregados al Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz, quien prestara sus servicios como Auxiliar de transporte y Combustibles, quedando cargados en la Tarjeta de responsabilidad de Activos Fijos Serie "A" numero 888 y se observa que no tiene nada en la Tarjeta de Bines Fungibles, según como le indica el señor Álvaro Steven García Matías, técnico de Inventario de la UCEE. En la entrega este auditor realizo la revisión según requerimiento según oficio 0.1-230-2019 VV/ig de fecha 03 de mayo del año 2019.

Por lo que se observa que en el Acta número 006-2019 de fecha 2 de mayo del año 2019, donde el Señor Oscar Jordano González Chacón, hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina, quedando plasmadas las firmas siguientes: Señor Oscar Jordano González Chacón, Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz, Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y el Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la UCEE.



MARIO ROCAEL CASTELLANOS MORALES

Auditor



CARLOS RENE LOPEZ SANTIZO

Supervisor





CARLOS RENÉ LÓPEZ SANTIZO
Director



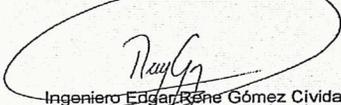
Acta de Entrega Oscar González 3

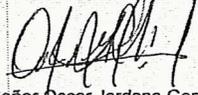
Autorizado según Resolución Contraloría General de Cuentas FVJ282 CLAS. 335-12-9-4-97 del 01-04-1997 número conductor 745-2013 año fiscal 4450C 11004 del 22-11-2013 del 2011 al 4000 (200 hojas) sin serie. Libro 4450C. Año 182 • UTOGRÁFICA OPCION EMPRESARIAL, INT. 22070383-01 TEL. 2270-2029

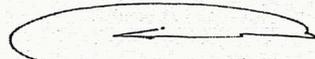
TERCERO: En el presente punto se deja constar la documentación que deja el Señor Oscar Jordano González Chacón al Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz, la cual es la siguiente:-----

Un Libro para registro y control de cupones de combustible con No. de registro L2 31771 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, conteniendo 500 hojas, utilizadas del 001 al 036, 6 leitz conteniendo Solicitudes de cupones autorizado por la Contraloría General de Cuentas, comprados en la institución de la numeración del 000001 al 001500, utilizados del 000001 al 001460, en blanco del 001461 al 001,500, 2 Leitz copias de los vales entregados en las comisiones locales y departamentales, 2 folder de devolución de cupones de combustible, 2 leitz oficinas de comisiones al interior de la república, 1 leitz formularios de las comisiones realizadas en la república. Todos los documentos anteriormente descritos quedaran en resguardo del Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz.

CUARTO: Cierre del Acta. Se finaliza la presente en el mismo lugar y fecha, siendo las diecisiete horas en punto, la que leída por los comparecientes y enterados del contenido, objeto, validez y demás efectos legales, la ratifican, aceptan y firman, quedando asentada en el Libro de Actas Varias del Departamento de Auditoria Interna de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, con número de registro "L" dos, veintitrés mil quinientos veintiocho de fecha veintitrés de diciembre de dos mil trece para uso de Auditoria interna, debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

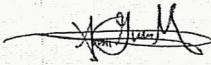

Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis


Señor Oscar Jordano González Chacón


Señor Edwin Rolando Colindres Ortiz


Licenciado Carlos Rene López Santizo


Señor Mario Rocael Castellanos Morales


Señor Álvaro Steven García Matías

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA
LIBRO PARA ACTAS VARIAS

No. 000326



**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:79230**

**UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS
SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES**



GUATEMALA, MAYO DE 2019

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	2
ANEXOS	3



INTRODUCCION

La Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, es una entidad del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, la cual está reconocida en el Nivel de Direcciones Generales según Acuerdo Gubernativo, 520-99 de fecha 29 de junio de 1999, publicado en el Diario de Centroamérica el 16 de agosto de 1999 inciso h) Reglamento Orgánico del Ministerio como Unidad Ejecutora de dicho Ministerio. Fue creada inicialmente en base al Acuerdo Gubernativo 20-83 de fecha 20 de enero de 1983, como Unidad de Construcción de Edificios Educativos, su Reglamento fue aprobado por Acuerdo Gubernativo 79-84 de fecha 10 de febrero de 1984, publicado en el Diario Oficial el 16 de febrero de 1984.

Por la existencia del Acuerdo Gubernativo 80-97 de fecha 29 de enero de 1997 artículo 2º, fue modificado el nombre como en la actualidad se le reconoce UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO, ampliándose su cobertura, ya que además de la construcción de la infraestructura Física Educativa, realiza los proyectos de diversa índole relacionada con otras actividades que corresponda atender el Ministerio.

OBJETIVOS

Evaluar que Señor Oscar Jordano González Chacón, Auxiliar de Reproducciones, que todos los documentos y bienes de oficina se le entregue satisfactoriamente, en presencia del Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y el Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la UCEE.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

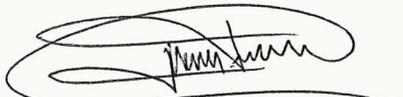
Esta Auditoria velará darle el seguimiento a la resolución número cero cincuenta y uno guion dos mil diecinueve de la Dirección de UCEE, del primero de mayo del dos mil diecinueve, donde esta Dirección considera que es necesaria la reorganización de los recursos humanos disponibles a fin de viabilizar el cumplimiento de los objetivos y funciones de la Unidad de Construcción de edificios del Estado –UCEE-, para efecto, esta Dirección resuelve que a partir del 1 de mayo del 2019, lo siguiente: que el Señor Oscar Jordano González Chacón, se le designa para prestar sus servicios como Auxiliar de Reproducciones, siendo el Jefe del Departamento Administrativo, quien le designe sus funciones.



RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Se solicita al Jefe de la Auditoria Interna de la UCEE el libro de actas con número de registro L2 23528 con fecha 23 de diciembre 2013 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual se encuentra en custodia de la jefatura, por lo que se entregó para realizar la revisión y obtener el Acta número 007-2019 de fecha 3 de mayo del año 2019, donde el Señor Oscar Jordano González Chacón, Auxiliar de Reproducciones, se le hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina que fueron cargados en la Tarjeta de responsabilidad de Activos Fijos Serie "A" numero 889 y en la Tarjeta de Bines Fungibles número 190. En la entrega este auditor realizo la revisión según requerimiento según oficio 0.1-230-2019 VV/ig de fecha 03 de mayo del año 2019.

Por lo que se observa que en el Acta número 007-2019 de fecha 3 de mayo del año 2019, donde el Señor Oscar Jordano González Chacón, se le hizo la entrega de los documentos y el equipo de oficina, quedando plasmadas las firmas siguientes: Señor Oscar Jordano González Chacón, Ingeniero Edgar Rene Gómez Cividanis, Jefe del Departamento Administrativo, Señor Álvaro Steven García Matías, Técnico de Inventario de la UCEE, Licenciado Carlos Rene López Santizo, Jefe de auditoria Interna y el Señor Mario Rocael Castellanos Morales, Auditor Interno de la UCEE.



MARIO ROCAEL CASTELLANOS MORALES
Auditor



CARLOS RENE LOPEZ SANTIZO
Supervisor



CARLOS RENÉ LÓPEZ SANTIZO
Director



Acta de Recepción Oscar González 2

Autorizado según Resolución Comisaría General de Cuentas Fuz2022 C.C.A.S. 355-124-4-97 del 01-04-1997 número comisario 745-2013 del 22-11-2013 envío fiscal 445CC 1104 del 22-11-2013 del 21 de 400 (200 hojas) sin serie. Libro 445CC. Año: 182 - LITOGRAFIA OPCION EMPRESARIAL INT. (2019) 4 TEL. 270-2029



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
DEPARTAMENTO DE FINANZAS Y SUMINISTROS

TARJETA DE RESPONSABILIDAD DE BIENES FUNGIBLES

Nº 000100

DEPARTAMENTO O SECCIÓN: ADMINISTRATIVO
NOMBRE: OSCAR JORDANO GONZALEZ CHACON
PUESTO: ENCARGADO DE REPRODUCCIONES

TUO. NO	FECHA	DESCRIPCION	ENTRADAS	SALIDAS	SALDO	Firmas
73	01/05/2019	Engracadora Industrial Estanotar		Q72.00		<i>[Signature]</i>
84	01/05/2019	Perforador marca Moped 560000 para 60 hojas		Q157.00	Q230.25	

TERCERO: Cierre del Acta. Se finaliza la presente en el mismo lugar y fecha, siendo las diecisiete horas en punto, la que leída por los comparecientes y enterados del contenido, objeto, validez y demás efectos legales, la ratifican, aceptan y firman, quedando asentada en el Libro de Actas Varias del Departamento de Auditoría Interna de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE-, con número de registro "L" dos, veintitres mil quinientos veintiocho de fecha veintitres de diciembre de dos mil trece para uso de Auditoría interna, debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

[Signature]
Ingeniero Edgar René Gómez Cividanis

[Signature]
Señor Oscar Jordano González Chacón

[Signature]
Licenciado Carlos Rene López Santizo

[Signature]
Señor Mario Rocael Castellanos Morales

[Signature]
Señor Álvaro Steven García Matías

MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
AUDITORIA INTERNA
LIBRO PARA ACTAS VARIAS

No. 000330



UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA-UCEE-
CUA No.: 79269

0031

AUDITORIA
REVISION CONTROL Y USO DE COMBUSTIBLE
DEL 16 DE OCTUBRE DE 2018 AL 01 DE MAYO DE 2019



GUATEMALA, MAYO DE 2019

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	3
INFORMACION EXAMINADA	3
NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA	3
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	12
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	13
COMISION DE AUDITORIA	14
ANEXOS	15



ANTECEDENTES

La Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-, es una entidad del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, la cual está reconocida en el Nivel de Direcciones Generales según Acuerdo Gubernativo, 520-99 de fecha 29 de junio de 1999, publicado en el Diario de Centroamérica el 16 de agosto de 1999 inciso h) Reglamento Orgánico del Ministerio como Unidad Ejecutora de dicho Ministerio. Fue creada inicialmente en base al Acuerdo Gubernativo 20-83 de fecha 20 de enero de 1983, como Unidad de Construcción de Edificios Educativos, su Reglamento fue aprobado por Acuerdo Gubernativo 79-84 de fecha 10 de febrero de 1984, publicado en el Diario Oficial el 16 de febrero de 1984.

Por la existencia del Acuerdo Gubernativo 80-97 de fecha 29 de enero de 1997 artículo 2°, fue modificado el nombre como en la actualidad se le reconoce UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO, ampliándose su cobertura, ya que además de la construcción de la infraestructura Física Educativa, realiza los proyectos de diversa índole relacionada con otras actividades que corresponda atender el Ministerio.

Actualmente la institución cuenta con el **Acuerdo Ministerial 166-2009 de fecha 6 de marzo de 2009 “REGLAMENTO DE LA UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO”** a través del cual puede determinarse los Departamento que la conforman, en los que se encuentra la **Auditoria Interna**, la cual está fundamenta en el Artículo 14 en el que está plasmado las funciones correspondientes, asimismo por la existencia del **Acuerdo Ministerial No. 596 - 2015 de fecha 26 de noviembre 2015 “ MANUAL DE ORGANIZACIÓN Y FUNCIONES”** en su capítulo 2 numeral 4 con sus respectivos Sub numerales que define asimismo las funciones Básica y Generales de la Auditoria Interna, es por ello que como tal y en cumplimiento a su función se elaboró el presente informe.

Departamento de Administrativo, El Acuerdo Ministerial 596-2015 de fecha 26 de noviembre del año 2015 aprueba el Manual de Organización y Funciones de la Unidad de Construcción de Edificios del Estado UCEE, en el Capítulo II, numeral 2.9 Departamento de Administrativo, en el sub numeral 2.9.5 Sección de Transporte, numeral 2.9.5.1 Funciones Generales, sub numeral 2.9.5.1.3. Llevar el estricto control sobre la asignación de vehículos así como de consumos de combustibles. Para el presente caso se fundamenta la intervención de la Auditoria con las facultades de la misma en el uso, control y custodia de los libros y documentos que se han trasladado a esta auditoría.

Antecedentes Importantes

Está Auditoria práctico en su última auditoria el periodo de 01 de junio al 15 de octubre del año 2018 según CUA 71766-1-2018, se comprobó que todos los registros de la entrega de cupones en los Libros autorizados por la Contraloría



General de Cuentas, respectivo se encuentran debidamente recibidos por las personas que recibieron los cupones. El 30 de Mayo del año 2018 por la resolución número cero punto uno guión cero diecinueve guión dos mil dieciocho (0.1-019-2018) de la Dirección de UCEE de fecha veintinueve de mayo de dos mil dieciocho donde resuelve Artículo 1. Rescindir el Contrato número catorce guión dos mil dieciocho (14-2018) (POR REORGANIZACIÓN) Del Señor Willi Giovanni Fajardo Auxiliar de Transporte y Combustibles, responsable de los cupones de combustible. Por lo que la auditoria realizo en la fecha del 01 de junio del año 2018 al 15 de octubre del año 2018, para realizar la entrega y el conteo de los cupones de combustibles entregados. Por lo que la persona quien recibe es el Señor Oscar Jordano González Chacón, quien será en nuevo encargado de control de vehículos como los cupones de combustibles.

OBJETIVOS

GENERALES

- En cumplimiento al artículo 14 funciones de Auditoria Interna, Acuerdo Ministerial 166-2009 de fecha 9 de marzo de 2009, del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, y el Plan Anual de Auditoria, elaborado para el presente ejercicio en la Unidad de Construcción de Edificios del Estado –UCEE-.
- Cumplimiento del Manual de Procedimientos Administrativos para la Asignación, Uso, Control y Mantenimiento de los Vehículos, así como para la distribución de Cupones de Combustibles en la UCEE.
- Evaluar la correcta aplicación de los procedimientos de autorización, registro y control.

ESPECIFICOS

- Evaluar que los ingresos y egresos de los cupones de combustibles de UCEE estén bien registrados, con todas las normas y reglamentos.
- Evaluar si el diseño del control interno de la entidad está implementando y funciona de manera efectiva para el logro de los objetivos de conformidad con las normas establecidas.
- Comprobar que todos los registros estén bien contabilizados.
- Comprobar que los documentos contengan suficiente soporte legal, técnico, financiero y contable de las operaciones reflejadas en cada liquidación de cada cupón de combustible, para poder determinar cada norma aplicable.
- Asegurarse que las medidas de Control Interno en uso y en resguardo de los cupones de Combustible sean funcionales para la institución.
- Asegurarse que el total de los cupones de combustibles a la UCEE con base a las compras realizadas estén completas.
- Asegurarse que los cupones de combustible estén en resguardo en una caja



fuerte para su protección.

-Comprobar la razonabilidad de los saldos contables en los libros autorizados y la exactitud de las existencias físicas.

ALCANCE

-El examen comprende la evaluación de la estructura del control interno y la revisión de las operaciones, registros y la documentación de respaldo, presentada por el encargado del manejo y control de los cupones de combustible del Departamento Administrativo, Sección de Transportes, correspondiente al periodo del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019.

-Se aplicará el procedimiento de los análisis para establecer la razonabilidad de la cantidad de cupones contabilizados en el libro para registro y control de vales de combustibles del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019.

-Durante la ejecución de la auditoria, se hará una inspección, verificación y evaluación del libro para registro y control de vales de combustibles documentos de soporte, para lo cual se aplicarán procedimientos sustantivos y de cumplimiento a fin de establecer la razonabilidad de la operatoria en los registros internos de la Entidad.

INFORMACION EXAMINADA

Se revisaron y analizaron cada una de las anotaciones realizadas en los libros de registro y control de cupones de Combustible operados en el período del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019, mismo que se plasmaba las firmas del personal que fue responsable de recibir cada cupón que fue asignado para presentarlo en la estación respectiva en sus respectivas comisiones realizadas.

NOTAS A LA INFORMACION EXAMINADA

Cupones de Combustibles Utilizados en el Periodo del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019

■ Durante la Revisión se elaboró el cuadro de resumen de consumo de cupones con valor de Q. 50.00 C/U por cada mes del periodo examinado, el cual se indica a continuación:

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019
Total de cupones entregados por mes para los Vehiculos Propiedad de UCEE
Cupones de Q. 50. C/U



Total del mes	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
	Q 50.00	159	185	197	336	298	322	410	6	1913	Q 95,650.00	
		8.31%	9.67%	10.30%	17.56%	15.58%	16.83%	21.43%	0.31%			100.00%

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q 50.00	Q 107,750.00
(-) cupones entregados en los meses Auditados	1913	Q 50.00	Q 95,650.00
Sub Total	242	Q 50.00	Q 12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q 50.00	Q 350.00
Total	249	Q 50.00	Q 12,450.00

Cupones de Combustibles entregados a las Comisiones del Periodo del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019.

En el presente cuadro se demuestra los cupones de combustibles que se utilizaron en el período examinado del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019 entregados a los pilotos de las comisiones de carácter oficial tanto locales como al interior de la República, contabilizados en los libros de control y registro de combustible con su respectiva documentación de soporte:

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019												
Comisiones Locales Vehiculos Propiedad de UCEE												
Cupones de Q. 50. C/U												

LOCALES	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
LOCALES	50.00	62	158	168	158	186	177	111	6	1026	51,300.00	100.00%
TOTAL		62	158	168	158	186	177	111	6	1026	51,300.00	
		6.04	15.40	16.37	15.40	18.13	17.25	10.82	0.58			100.00%

-
-

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019												
Comisiones Departamentales Vehículos Propiedad de UCEE												
Cupones de Q. 50. C/U												

COMISIÓN	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
225-2018		13								13	650.00	1.47%



	50.00											
226-2018	50.00	14								14	700.00	1.58%
227-2018	50.00	3								3	150.00	0.34%
228-2018	50.00	10								10	500.00	1.13%
229-2019	50.00	9								9	450.00	1.01%
230-2018	50.00	13								13	650.00	1.47%
231-2018	50.00	18								18	900.00	2.03%
232-2018	50.00		13							13	650.00	1.47%
233-2018	50.00		6							6	300.00	0.68%
235-2018	50.00		8							8	400.00	0.90%
236-2018	50.00			12						12	600.00	1.35%
237-2018	50.00			7						7	350.00	0.79%
238-2018	50.00			10						10	500.00	1.13%
001-2019	50.00				6					6	300.00	0.68%
002-2019	50.00				11					11	550.00	1.24%
003-2019	50.00				11					11	550.00	1.24%
006-2019	50.00				6					6	300.00	0.68%
005-2019	50.00				10					10	500.00	1.13%
007-2019	50.00				12					12	600.00	1.35%
004-2019	50.00				14					14	700.00	1.58%
008-2019	50.00				7					7	350.00	0.79%
008a-2019	50.00				13					13	650.00	1.47%
009-2019	50.00				7					7	350.00	0.79%
010-2019	50.00				15					15	750.00	1.69%
013-2019	50.00				13					13	650.00	1.47%
011-2019	50.00				13					13	650.00	1.47%
012-2018	50.00				8					8	400.00	0.90%
015-2019	50.00				7					7	350.00	0.79%
016-2019	50.00				16					16	800.00	1.80%
019-2019	50.00				13					13	650.00	1.47%
020-2019	50.00				13					13	650.00	1.47%
017-2019	50.00					22				22	1,100.00	2.48%
021-2019	50.00					15				15	750.00	1.69%
023-2019	50.00					27				27	1,350.00	3.04%
022-2019	50.00					12				12	600.00	1.35%



024-2019	50.00				14				14	700.00	1.58%	
026-2019	50.00				7				7	350.00	0.79%	
027-2019	50.00				15				15	750.00	1.69%	
029-2019	50.00							3	3	150.00	0.34%	
030-2019	50.00							25	25	1,250.00	2.82%	
032-2019	50.00							29	29	1,450.00	3.27%	
031-2019	50.00							28	28	1,400.00	3.16%	
033-2019	50.00							25	25	1,250.00	2.82%	
034-2019	50.00							16	16	800.00	1.80%	
037-2019	50.00							15	15	750.00	1.69%	
036-2019	50.00							4	4	200.00	0.45%	
040-2019	50.00							18	18	900.00	2.03%	
038-2019	50.00							18	18	900.00	2.03%	
041-2019	50.00							6	6	300.00	0.68%	
042-2019	50.00							12	12	600.00	1.35%	
043-2019	50.00							11	11	550.00	1.24%	
044-2019	50.00							19	19	950.00	2.14%	
047-2019	50.00							7	7	350.00	0.79%	
046-2019	50.00							7	7	350.00	0.79%	
048-2019	50.00							5	5	250.00	0.56%	
045-2019	50.00							23	23	1,150.00	2.59%	
050-2019	50.00							14	14	700.00	1.58%	
049-2019	50.00							13	13	650.00	1.47%	
051-2019	50.00							25	25	1,250.00	2.82%	
055-2019	50.00							5	5	250.00	0.56%	
054-2019	50.00							10	10	500.00	1.13%	
058-2019	50.00							12	12	600.00	1.35%	
056-2019	50.00							27	27	1,350.00	3.04%	
057-2019	50.00							32	32	1,600.00	3.61%	
052-2019	50.00							16	16	800.00	1.80%	
053-2019	50.00							9	9	450.00	1.01%	
060-2019	50.00							10	10	500.00	1.13%	
TOTALES		80	27	29	195	112	145	299	0	887	44,350.00	100.00%
		9.02%	3.04%	3.27%	21.98%	12.63%	16.35%	33.71%	0.00%			100.00%



DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q 50.00	Q 107,750.00
(-) Comisiones Locales Auditado	1026	Q 50.00	Q 51,300.00
(-) Comisiones a Departamentos Auditado	887	Q 50.00	Q 44,350.00
Sub Total	242		12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q 50.00	350.00
Total	249		12,450.00

Cupones de Combustibles Entregados a los Pilotos del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019.

En los presentes reportes de cuadros de cupones entregados al responsable de la comisión o piloto, según el periodo examinado por la auditoria del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019, contabilizados en los libros de control y registro de combustible con su respectiva documentación de soporte:

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019
Personal que se le entrego cupones para los Vehiculos Propiedad de UCEE
Cupones de Q. 50. C/U

PILOTO	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
Andrea Bethancourt	Q 50.00				18	14	28			60	Q 3,000.00	3.14%
Aura Cabrera	Q 50.00						19	29		48	Q 2,400.00	2.51%
Blas Monroy	Q 50.00	30	29	56	30	97	50	99	0	391	Q 19,550.00	20.44%
Carlos Chavarria	Q 50.00	9								9	Q 450.00	0.47%
Carlos González	Q 50.00	13		2		4	2			21	Q 1,050.00	1.10%
Carlos López	Q 50.00			10						10	Q 500.00	0.52%
Daniel García	Q 50.00				15			2		17	Q 850.00	0.89%
Diego López	Q 50.00							34		34	Q 1,700.00	1.78%
Edgar Gómez	Q 50.00	2	8	8	3	6	3			30	Q 1,500.00	1.57%
Edgar Rubio	Q 50.00		6	7						13	Q 650.00	0.68%
Elder Orellana	Q 50.00	2	4	9	8	13	4	6		46	Q 2,300.00	2.40%
Enrique Lobos	Q 50.00	4	13	18	10	28	26			99	Q 4,950.00	5.18%



Edwin García	Q 50.00	10	23	3						36	Q 1,800.00	1.88%
Gonzalo Salguero	Q 50.00				14		25	43		82	Q 4,100.00	4.29%
Iván Beber	Q 50.00	17								17	Q 850.00	0.89%
Jorge Florián	Q 50.00	3	3		6	6	7	3		28	Q 1,400.00	1.46%
Jorge Santizo	Q 50.00	4	21	4	2	8	13	2	2	56	Q 2,800.00	2.93%
José Murga	Q 50.00	2	5	10		4	2			23	Q 1,150.00	1.20%
Juan Joachin	Q 50.00				11					11	Q 550.00	0.58%
Luis Arango	Q 50.00							1		1	Q 50.00	0.05%
Luis Cantoral	Q 50.00							9		9	Q 450.00	0.47%
Luis Chámale	Q 50.00					2	6			8	Q 400.00	0.42%
Luis Urías	Q 50.00				20					20	Q 1,000.00	1.05%
Manuel Paniagua	Q 50.00	2	9	7	5	10	14	2	2	51	Q 2,550.00	2.67%
Mario Castellanos	Q 50.00	2								2	Q 100.00	0.10%
Mario Flores	Q 50.00					7				7	Q 350.00	0.37%
Mario García	Q 50.00						2	5		7	Q 350.00	0.37%
Mark Ruano	Q 50.00	6		1						7	Q 350.00	0.37%
Oscar González	Q 50.00	8	25	20	45	16	27	10		151	Q 7,550.00	7.89%
Oscar Sierra	Q 50.00	4	21	24	34	5				88	Q 4,400.00	4.60%
Pedro Dávila	Q 50.00	27	4	10	46	44	50	46		227	Q 11,350.00	11.87%
Raúl Grijalva	Q 50.00							2		2	Q 100.00	0.10%
Roberto Barrios	Q 50.00						2			2	Q 100.00	0.10%
Roberto Ralda	Q 50.00							10		10	Q 500.00	0.52%
Romelio Gálvez	Q 50.00						6	51		57	Q 2,850.00	2.98%
Ronaldo López	Q 50.00						2			2	Q 100.00	0.10%
Walter Catalan	Q 50.00	14	14	8	14	7	4	22		83	Q 4,150.00	4.34%
Willy Fajardo	Q 50.00				55	27	30	34	2	148	Q 7,400.00	7.74%
Totales		159	185	197	336	298	322	410	6	1913	Q 95,650.00	100.00%
		8.31%	9.67%	10.30%	17.56%	15.58%	16.83%	21.43%	0.31%			100.00%

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q 50.00	Q 107,750.00
(-) cupones entregados a personal Auditado	1913	Q 50.00	Q 95,650.00
Sub Total	242	Q 50.00	Q 12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q 50.00	Q 350.00
Total	249	Q 50.00	Q 12,450.00



Cupones de Combustibles Entregados Según las Placas del Vehículo
Periodo del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019.

En el presente reporte se demuestra los cupones de combustibles que se utilizaron en el período examinado del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019, según el vehículo que se utilizaron para la comisiones locales como también fuera de la república, contabilizados en los libros de control y registro de combustible con su respectiva documentación de soporte:

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019												
Vehículos que fueron utilizados y se entregaron los cupones respectivos todos son Propiedad de UCEE												
Cupones de Q. 50. C/U												

Placas	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
M-236CQS	Q 50.00	3	3		6	6	7	3		28	Q 1,400.00	1.46%
MI-52BBM	Q 50.00						2	2		4	Q 200.00	0.21%
MI-53BBM	Q 50.00						4	2		6	Q 300.00	0.31%
O-741BBT	Q 50.00	10	28	12	73	63	57	78		321	Q 16,050.00	16.78%
O-742BBT	Q 50.00	22	22	13	11	13	64	24		169	Q 8,450.00	8.83%
O-743BBT	Q 50.00	31	41	38	54	29	13	55		261	Q 13,050.00	13.64%
P-010BLM	Q 50.00	2	10	20	13	20	42	58		165	Q 8,250.00	8.63%
P-283DXM	Q 50.00	27	20	11	70	44	17	17		206	Q 10,300.00	10.77%
P-287DXM	Q 50.00	19	10	49	62	54	50	75		319	Q 15,950.00	16.68%
P-412CJB	Q 50.00	2	7	4	5	17	12	13	4	64	Q 3,200.00	3.35%
P-413CJB	Q 50.00	4	11	8	16	21	14			74	Q 3,700.00	3.87%
P-482CLX	Q 50.00	4	16	12	16	12	22	74		156	Q 7,800.00	8.15%
P-941BCF	Q 50.00	18	17	30	27	19	18	9	2	140	Q 7,000.00	7.32%
Total		142	185	197	353	298	322	410	6	1913	Q 95,650.00	100.00%
		7.42%	9.67%	10.30%	18.45%	15.58%	16.83%	21.43%	0.31%			100.00%

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q 50.00	Q 107,750.00
(-) cupones entregados por vehículos Auditado	1913	Q 50.00	Q 95,650.00
Sub Total	242	Q 50.00	Q 12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q 50.00	Q 350.00
Total	249	Q 50.00	Q 12,450.00



Observaciones:

Se observa que en el periodo auditado del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019, los vehículos de la institución no cuentan con las bitácoras correspondientes y también la bitácora que debería tener el área de guardianía para la entrada y salida de los vehículos de la institución. En el "Manual de procedimientos Administrativos para la asignación uso, control y mantenimiento de vehículos, así como la distribución de cupones de combustible en la Unidad de Construcción de Edificios del Estado", indica que el uso de las bitácoras correspondientes. Por lo que se recomienda que el encargado de transporte realice las bitácoras correspondientes por cada vehículos, que también realice la bitácora para los guardianes de garita para la entrada y salida de los vehículos y que el encargado tenga una bitácora por día de los vehículos, el encargado tendrá que estar pendiente todos las mañanas y tardes para poder cerrar su bitácora para las siguientes auditorias poder evaluar los kilometrajes respectivos de cada vehículo. Por lo que el encargado de transporte deberá de reportar a su jefe inmediato si el piloto no se anotó en la respectiva Bitácora de vehículos correspondiente.

La institución cuenta con una flotilla de vehículos por lo que se le pregunto al encargado de combustible que si se le ha realizado un peritaje a los vehículos por el consumo de galón de gasolina o diesel por kilómetros y su respuesta es que el sigue utilizando el kilometraje por galón por el anterior encargado, por lo que se le solicita que el encargado de transporte que realice un peritaje para poder determinar cuánto hacen los vehículos de esta unidad por galón, para que así el encargado de combustible tenga un dato exacto y real para la entrega de cupones.

Se observa que en algunos vehículos de la institución no funcionan el odómetro y en otros vehículos no al 100%, por lo que el encargado de transporte realice las gestiones correspondientes para la verificación a todos los vehículos como motocicletas de la institución para ver si el odómetro necesitan cambio o reparación, para poder determinar el conteo de kilómetros de cada vehículo y también para realizar la entrega de cupones de combustible.

Se realizó el conteo de los cupones de combustible que se entregaron al personal de esta Unidad para realizar en las comisiones locales como en las departamentales, en el periodo auditado del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019 y se observa que el Señor Oscar González tiene un total de 151 cupones de combustible, por lo que se requiere indicar el motivo y por qué utilizo dicha cantidad de cupones de combustible fueron utilizados por su persona, en el periodo auditado e indicar si en el manual de funciones esta que usted tiene en sus atribuciones realizar las tareas de piloto.



En la revisión de documentos que se analizaron por parte de esta auditoria se observa que el encargado de transporte no adjunto en el leitz de las comisiones a los departamentos el formulario de Control, Recepción y Entrega de vehículos automotores, para poder determinar si el vehículo entro o salió con golpes. Por lo que se solicita que vuelva a poner en las siguientes comisiones a los departamentos dicho formulario.

Se observa en el siguiente cuadro que el Señor Oscar González se le entregó 7 cupones de combustible y a una hora de diferencia se entregan 3 cupones de combustibles más, en la misma fecha y al mismo carro.

23/11/2018	Oscar González	LOCAL	O-743BBT	1331578	1331584	7
23/11/2018	Oscar Sierra	LOCAL	O-743BBT	1331585	1331587	3

En las copias de los cupones entregados al Licenciado Edgar Rubio no está firmado, por lo que se requiere que se solicite las firmas correspondientes.

14/12/2018	Edgar Rubio	LOCAL	P-287DXM	1331751	1331753	3
------------	-------------	-------	----------	---------	---------	---

Se le entrego 10 cupones de combustibles al Lic. Carlos López para realizar la comisión No. 238-2018, los cuales fueron firmados las copias respectivas, pero no está físicamente la copia del oficio de la comisión respectiva antes descrita.

17/12/2018	Carlos López	238-2018	P-287DXM	1331778	1331787	10
------------	--------------	----------	----------	---------	---------	----

Se observa en el siguiente cuadro que el Señor Blas Monroy se le entregó 3 cupones de combustible al vehículo P-287DXM y cinco minutos más tarde se le entregan 5 cupones de combustibles al vehículo O-743BBT en la misma fecha.

08/02/2019	Blas Monroy	LOCAL	P-287DXM	1332267	1332269	3
08/02/2019	Blas Monroy	LOCAL	O-743BBT	1332270	1332274	5

En el oficio de la comisión No. 24-2019 a nombre de la Arquitecta Andrea Bethancourt tiene fecha 17 de enero de 2019 la comisión se realizó del 18 al 21 de febrero de 2019 y los cupones se entregaron el 15 de febrero por lo que hay una incongruencia en la fecha del oficio y la entrega de los cupones de combustibles.

15/02/2019	Andrea Bethancourt	024-2019	O-743BBT	1332373	1332386	14
------------	--------------------	----------	----------	---------	---------	----

La comisión No. 26-2019 se realizó el 21/02/2019 a la 5:00 A.M. y retornar el día 22/02/2019 por parte del Arquitecto Mario Flores, el vehículo que se utilizó en



dicha comisión fue el Pick Up con placas P-283DXM según lo indica las copias de cupones de combustibles fueron entregados el día 20/02/2019 y el día 21/02/2019 a las 11:36 A.M. Se le entrego 3 cupones de combustibles al Señor Pedro Dávila al mismo Pick Up con placas P-283DXM según lo indica las copias de cupones de combustibles fueron entregados el día 21/02/2019.

20/02/2019	Mario Flores	026-2019	P-283DXM	1332408	1332414	7
21/02/2019	Pedro Dávila	LOCAL	P-283DXM	1332423	1332425	3

En las copias de los cupones entregados al Señor Ronaldo López no están firmados, por lo que se requiere que se solicite las firmas correspondientes.

14/03/2019	Ronaldo López	LOCAL	P-482CLX	1332691	1332692	2
------------	---------------	-------	----------	---------	---------	---

En las copias de los cupones entregados al Arquitecto Carlos González no están firmados, por lo que se requiere que se solicite las firmas correspondientes.

19/03/2019	Carlos González	LOCAL	P-010BLM	1332711	1332712	2
------------	-----------------	-------	----------	---------	---------	---

Se observa en el siguiente cuadro que el Señor Oscar González se le entregó un total de 4 cupones de combustible a diferentes vehículos pero fueron recibidos el mismo día y la misma hora.

05/04/2019	Oscar González	LOCAL	MI-53BBM	1332882	1332883	2
05/04/2019	Oscar González	LOCAL	MI-52BBM	1332884	1332885	2

COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES

Se ha dado parcialmente el cumplimiento y seguimiento a los hallazgos, recomendaciones y observaciones de las Auditorias anteriores.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA**0045**

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	OSCAR JORDANO GONZALEZ CHACON	AUXILIAR DE TRANSPORTES Y COMBUSTIBLES	01/06/2018	
2	EDGAR RENE GOMEZ CIVIDANIS	JEFE DEPARTAMENTO ADMINISTRATIVO	13/01/1993	



COMISION DE AUDITORIA



MARIO ROCAEL CASTELLANOS MORALES

Auditor



CARLOS RENE LOPEZ SANTIZO

Supervisor



CARLOS RENÉ LÓPEZ SANTIZO

Director



ANEXOS

Descripción de Cupones

Descripción de Cupones Auditados del Periodo del 16 de Octubre 2,018 al 01 de Mayo 2,019

UNIDAD	Del	Al	CUPONES	MONTO	TOTAL	DESCRIPCION
	Saldo al 16 de Octubre 2018		2159	50.00	107,750.00	
(+) Utilizados	1831314	1833226	1918	50.00	95,650.00	Estos cupones fueron utilizados en el periodo auditado del 16 de octubre 2018 al 01 de mayo 2019
	Sub Total		242		12,100.00	
(+) Devueltos	1833226	1833226	1	50.00	50.00	Este cupón fue devuelto según la comisión No. 40-2019
(+) Devueltos	1833041	1833245	6	50.00	300.00	Estos cupones fueron devueltos según la comisión No. 51-2019
	Total		249		12,450.00	

Descripción	Monto	Año 2018			Año 2019					T/C	S/C	T/M	S/M	
		O	N	D	E	F	M	A	M					
Saldo al 16 de Octubre 2018	50.00									2159	2159	107,750.00	107,750.00	
Utilizados	50.00	140	195	157	353	298	323	410	6	1918	2428	95,650.00	12,100.00	
7 cupones devueltos	50.00	0	0	0	0	0	0	0	7	0	7	350.00	12,450.00	
SALDO EN CUPONES Y EN MONTO											249		12,450.00	


Mario Rocca Carrillo
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado
 Ministerio de Construcción, Infraestructura y Vivienda


Carlos Pablo López Sandoval
 Jefe de Auditoría Interna
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado
 Ministerio de Construcción, Infraestructura y Vivienda



Integración de Cupones

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO -UCEE-
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA

PAPEL DE TRABAJO No.

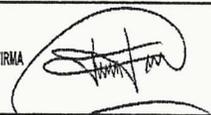
INTEGRACION DE COMBUSTIBLES

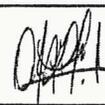
RESPONSABLE: Oscar Jordano González Chacón

PERIODO A EXAMINAR: 16 de Octubre de 2,018 al 01 de Mayo 2,019.

SISTEMA DE USO: POR VALE POR CUPONES

DESCRIPCION	UNIDAD MEDIDA	SALDO SI REGISTROS SEGÚN AUDITORIA ANTERIOR	INGRESOS	EGRESOS	SALDO SI AUDITORIA AL (FECHA DE CORTE)	SALDO SI CHEQUEO FÍSICO Y/O CUPONES AL (FECHA DE CORTE)	VARIACIONES		VALOR UNITARIO	VALOR TOTAL
							(+)	(-)		
GASOLINA										
INTEGRACION DE CUPONES										
CUPONES UCEE DE Q.50.00	Cupones	2,155	0	0	0	2155			Q 50.00	Q 107,750.00
CUPONES UTILIZADOS DE Q.50.00	Cupones		0	1813	0	242			Q 50.00	Q 12,100.00
CUPONES DEVUELTOS DE Q.50.00	Cupones		0	7	0	249			Q 50.00	Q 12,450.00

ELABORADO POR: Mario Rocael Castellanos Morales Auditor Interno Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE- Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda	FECHA	SUPERVISADO	Lic. Carlos Rafael López Soto Jefe de Auditoría Interna Unidad de Construcción de Edificios del Estado -UCEE- Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda	FECHA
FIRMA 	01/08/2018	FIRMA 		01/08/2018

NOMBRE DEL RESPONSABLE:	Oscar Jordano González Chacón	01/08/2018	
-------------------------	-------------------------------	------------	---



Total de Cupones por mes

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019														
Total de cupones entregados por mes para los Vehículos Propiedad de UCEE														
Cupones de Q. 50. C/U														
Total del mes	MONTO	AÑO 2018					AÑO 2019					T/C	T/M	%
		D	N	D	E	F	M	A	M					
	Q. 50.00	159	185	197	336	298	322	410	6	1913	Q. 95,650.00			
		8.31%	9.67%	10.30%	17.56%	15.58%	16.83%	21.43%	0.31%					100.00%

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q. 50.00	Q. 107,750.00
(-) cupones entregados en los meses Auditados	1913	Q. 50.00	Q. 95,650.00
Sub-Total	242	Q. 50.00	Q. 12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q. 50.00	350.00
Total	249	Q. 50.00	12,450.00

Lic. Carlos Raúl López Sanabria
 Jefe de Auditoría Interna
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda

Mario Rocael Castellanos Morales
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda



Total de Cupones por vehículos

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019													
Vehículos que fueron utilizados y se entregaron los cupones respectivos todos son Propiedad de UCEE													
Cupones de Q. 50. C/U													
Placas	MONTO	AÑO 2018				AÑO 2019				T/C	T/M	%	
		O	N	D		E	F	M	A				M
M-296CQS	Q. 50.00	3	3			6	6	7	3	28	Q. 1,400.00	1.46%	
MI-52BBM	Q. 50.00							2	2	4	Q. 200.00	0.21%	
MI-53BBM	Q. 50.00							4	2	6	Q. 300.00	0.32%	
O-741BBT	Q. 50.00	10	28	12	73	63	57	78		321	Q. 16,050.00	16.78%	
O-742BBT	Q. 50.00	22	22	13	11	13	64	24		169	Q. 8,450.00	8.63%	
O-743BBT	Q. 50.00	31	41	38	54	29	13	55		261	Q. 13,050.00	13.64%	
P-0108LM	Q. 50.00	2	10	20	13	20	42	58		165	Q. 8,250.00	8.63%	
P-283DXM	Q. 50.00	27	20	11	70	44	17	17		208	Q. 10,300.00	10.77%	
P-287DXM	Q. 50.00	19	10	49	62	54	50	75		319	Q. 15,950.00	16.68%	
P-412CJB	Q. 50.00	2	7	4	5	17	12	13	4	64	Q. 3,200.00	3.35%	
P-413CJB	Q. 50.00	4	11	6	16	21	14			74	Q. 3,700.00	3.87%	
P-482CLX	Q. 50.00	4	16	12	16	12	22	74		156	Q. 7,800.00	8.15%	
P-541BCF	Q. 50.00	18	17	30	27	19	18	9	2	140	Q. 7,000.00	7.32%	
Total		142	185	197		353	298	322	410	6	1913	Q. 95,650.00	100.00%
		7.42%	9.67%	10.30%		18.45%	15.58%	16.83%	21.43%	0.31%			

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q. 50.00	Q. 107,750.00
(-) cupones entregados por vehículos	1913	Q. 50.00	Q. 95,650.00
Sub Total	242	Q. 50.00	Q. 12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q. 50.00	Q. 350.00
Total	249	Q. 50.00	Q. 12,450.00

U. Carlos Pineda López, Sandoval
 Jefe de Archivo y Control
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda


Mario Rocael Castellanos Morales
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda



Total de Cupones por personal de UCEE entregados

0051

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019
Personal que se le entrego cupones para los Vehiculos Propiedad de UCEE
Cupones de Q. 50. C/U

PILOTO	MONTO	AÑO 2018					AÑO 2019					T/C	T/M	%
		D	N	D	E	F	M	A	M					
Andrea Bethancourt	Q. 50.00				18	14	28				60	Q. 3,000.00	3.56%	
Aura Cabrera	Q. 50.00						19	29			48	Q. 2,400.00	2.85%	
Blas Monroy	Q. 50.00	30	29	56	30	97	50	99	0		391	Q. 19,550.00	23.19%	
Carlos Chavarria	Q. 50.00	9									9	Q. 450.00	0.53%	
Carlos González	Q. 50.00	13		2			4	2			21	Q. 1,050.00	1.25%	
Carlos López	Q. 50.00			10							10	Q. 500.00	0.59%	
Daniel Garcia	Q. 50.00				15				2		17	Q. 850.00	1.01%	
Diego López	Q. 50.00								34		34	Q. 1,700.00	2.02%	
Edgar Gómez	Q. 50.00	2	8	8	9	6	3				30	Q. 1,500.00	1.78%	
Edgar Rubio	Q. 50.00		6	7							13	Q. 650.00	0.77%	
Elder Orellana	Q. 50.00	2	4	9	8	13	4	6			46	Q. 2,300.00	2.73%	
Enrique Lobos	Q. 50.00	4	13	18	10	28	26				99	Q. 4,950.00	5.87%	
Eswin Garcia	Q. 50.00	10	23	9							36	Q. 1,800.00	2.14%	
Gonzalo Salguero	Q. 50.00				14		25	48			82	Q. 4,100.00	4.86%	
Ivan Beber	Q. 50.00	17									17	Q. 850.00	1.01%	
Jorge Florian	Q. 50.00	3	3		6	6	7	3			28	Q. 1,400.00	1.66%	
Jorge Santizo	Q. 50.00	4	21	4	2	8	13	2	2		56	Q. 2,800.00	3.32%	
Jose Murga	Q. 50.00	2	5	10			4	2			23	Q. 1,150.00	1.36%	
Juan Joachin	Q. 50.00				11						11	Q. 550.00	0.65%	
Luis Arango	Q. 50.00								1		1	Q. 50.00	0.06%	
Luis Cantoral	Q. 50.00								9		9	Q. 450.00	0.53%	
Luis Chamale	Q. 50.00					2	6				8	Q. 400.00	0.47%	
Luis Urias	Q. 50.00				20						20	Q. 1,000.00	1.19%	
Manuel Parlagua	Q. 50.00	2	9	7	5	10	14	2	2		51	Q. 2,550.00	3.02%	
Mario Castellanos	Q. 50.00	2									2	Q. 100.00	0.12%	
Mario Flores	Q. 50.00						7				7	Q. 350.00	0.42%	
Mario Garcia	Q. 50.00							2	5		7	Q. 350.00	0.42%	
Martz Ruano	Q. 50.00	6		1							7	Q. 350.00	0.42%	
Oscar González	Q. 50.00	8	25	20	45	16	27	10			151	Q. 7,550.00	8.96%	
Oscar Sierra	Q. 50.00	4	21	24	34	5					88	Q. 4,400.00	5.22%	
Raul Grijalva	Q. 50.00							2			2	Q. 100.00	0.12%	
Roberto Barrios	Q. 50.00							2			2	Q. 100.00	0.12%	
Roberto Ralda	Q. 50.00							10			10	Q. 500.00	0.59%	
Romelio Galvez	Q. 50.00							6	51		57	Q. 2,850.00	3.38%	
Ronaldo Lopez	Q. 50.00							2			2	Q. 100.00	0.12%	
Walter Catalan	Q. 50.00	14	14	8	14	7	4	22			83	Q. 4,150.00	4.92%	
Willy Fajardo	Q. 50.00				55	27	30	34	2		148	Q. 7,400.00	8.78%	
Totales		132	181	187	290	254	272	364	6	1686	Q. 84,300.00	100.00%		
		7.83%	10.74%	11.09%	17.20%	15.67%	16.13%	21.59%	0.36%			100.00%		

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q. 50.00	Q. 107,750.00
(-) cupones entregados a personal Auditado	1686	Q. 50.00	Q. 84,300.00
Sub Total	469	Q. 50.00	Q. 23,450.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q. 50.00	350.00
Total	476	Q. 50.00	23,800.00

Lic. Carlos René López Sandoz
 Jefe de Auditoría Interna
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Calle 14 de Septiembre No. 7135A Q1

(Firma)
Mario Rocael Castellanos Morales
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda



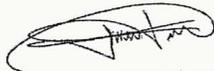
Total de Cupones por comisiones locales

0052

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019											
Comisiones Locales Vehiculos Propiedad de UCEE											
Cupones de Q. 50. C/U											

LOCALES	MONTO	AÑO 2018			AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M			
LOCALES	50.00	62	158	168	158	186	177	111	6	1026	\$1,300.00	100.00%
TOTAL		62	158	168	158	186	177	111	6	1026	\$1,300.00	
		6.04	15.40	16.97	15.40	18.10	17.25	10.62	0.56			100.00%

DESCRIPCIÓN	T/C	V/C	T/M
Saldo al 16 de Octubre 2018	2155	Q. 50.00	Q. 107,750.00
(-) Comisiones Locales Auditada	1026	Q. 50.00	Q. 51,300.00
(-) Comisiones a Departamentos Auditado	887	Q. 50.00	Q. 44,350.00
Sub Total	242		12,100.00
(+) Cupones de Devolución	7	Q. 50.00	350.00
Total	249		12,450.00



Mario Rocael Castellanos Morales
Auditor Interno
Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda



Lic. Carlos René López Serrano
Jefe de Auditoría Interna
Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda



Total de Cupones por comisiones departamentales 1

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019
Comisiones Departamentales Vehiculos Propiedad de UCEE
Cupones de Q. 50. C/U

COMISION	MONTO	AÑO 2018					AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M					
225-2018	50.00	13									13	650.00	1.47%	
226-2018	50.00	14									14	700.00	1.58%	
227-2018	50.00	3									3	150.00	0.34%	
228-2018	50.00	10									10	500.00	1.13%	
229-2019	50.00	9									9	450.00	1.01%	
230-2018	50.00	13									13	650.00	1.47%	
231-2018	50.00	18									18	900.00	2.03%	
232-2018	50.00		13								13	650.00	1.47%	
233-2018	50.00		6								6	300.00	0.68%	
235-2018	50.00		8								8	400.00	0.90%	
236-2018	50.00			12							12	600.00	1.35%	
237-2018	50.00			7							7	350.00	0.79%	
238-2018	50.00			10							10	500.00	1.13%	
001-2019	50.00				6						6	300.00	0.68%	
002-2019	50.00				11						11	550.00	1.24%	
003-2019	50.00				11						11	550.00	1.24%	
005-2019	50.00				6						6	300.00	0.68%	
005-2019	50.00				10						10	500.00	1.13%	
007-2019	50.00				12						12	600.00	1.35%	
004-2019	50.00				14						14	700.00	1.58%	
008-2019	50.00				7						7	350.00	0.79%	
008a-2019	50.00				13						13	650.00	1.47%	
009-2019	50.00				7						7	350.00	0.79%	
010-2019	50.00				15						15	750.00	1.69%	
013-2019	50.00				13						13	650.00	1.47%	
011-2019	50.00				13						13	650.00	1.47%	
012-2018	50.00				8						8	400.00	0.90%	
015-2019	50.00				7						7	350.00	0.79%	
016-2019	50.00				16						16	800.00	1.80%	
019-2019	50.00				13						13	650.00	1.47%	
020-2019	50.00				13						13	650.00	1.47%	
017-2019	50.00						22				22	1,100.00	2.48%	
021-2019	50.00						15				15	750.00	1.69%	
023-2019	50.00						27				27	1,350.00	3.04%	
022-2019	50.00						12				12	600.00	1.35%	
024-2019	50.00						14				14	700.00	1.58%	
026-2019	50.00						7				7	350.00	0.79%	
025-2019	50.00						15				15	750.00	1.69%	
025-2019	50.00							3			3	150.00	0.34%	
030-2019	50.00							25			25	1,250.00	2.82%	
032-2019	50.00							29			29	1,450.00	3.27%	
031-2019	50.00							28			28	1,400.00	3.16%	
033-2019	50.00							25			25	1,250.00	2.82%	
034-2019	50.00							16			16	800.00	1.80%	

Handwritten signature and stamp:
 Lic. Carlos José López Sandoval
 Auditor General de Cuentas
 P.O. Box 10000, San José, Costa Rica



Total de Cupones por comisiones departamentales 2

0054

Control de Combustible Periodo del 16 Octubre 2018 al 01 Mayo 2019
Comisiones Departamentales Vehiculos Propiedad de UCEE
Cupones de Q. 50. C/U

COMISION	MONTO	AÑO 2018					AÑO 2019					T/C	T/M	%
		O	N	D	E	F	M	A	M					
037-2019	50.00						15				15	750.00	1.69%	
036-2019	50.00						4				4	200.00	0.45%	
040-2019	50.00								18		18	900.00	2.03%	
038-2019	50.00								18		18	900.00	2.03%	
041-2019	50.00								6		6	300.00	0.68%	
042-2019	50.00								12		12	600.00	1.35%	
043-2019	50.00								11		11	550.00	1.24%	
044-2019	50.00								19		19	950.00	2.14%	
047-2019	50.00								7		7	350.00	0.79%	
046-2019	50.00								7		7	350.00	0.79%	
048-2019	50.00								5		5	250.00	0.56%	
045-2019	50.00								23		23	1,150.00	2.59%	
050-2019	50.00								14		14	700.00	1.58%	
049-2019	50.00								13		13	650.00	1.47%	
051-2019	50.00								25		25	1,250.00	2.82%	
055-2019	50.00								5		5	250.00	0.56%	
054-2019	50.00								10		10	500.00	1.13%	
058-2019	50.00								12		12	600.00	1.35%	
056-2019	50.00								27		27	1,350.00	3.04%	
057-2019	50.00								32		32	1,600.00	3.61%	
052-2019	50.00								16		16	800.00	1.80%	
053-2019	50.00								9		9	450.00	1.01%	
060-2019	50.00								10		10	500.00	1.13%	
TOTALES		80	27	29	195	112	145	299	0	887	44,950.00	100.00%		
		9.02%	3.04%	3.27%	21.98%	12.63%	16.35%	33.71%	0.00%			100.00%		

Lic. Carlos René López Saribizo
 Jefe de Auditoría Interna
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda - CCI

Marlo Rocael Castellanos Morales
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda



Total de Cupones devueltos

Cupones Devueltos de 16 de Octubre 2018 al 01 de Mayo 2019, Todos con un Valor de Q. 50.00 C/U						
Oficio No.	Nombre	Comision	Cupon		Total de Cupones	Folio
			Del	Al		
3.1-07-2019/	Iván Beber	029-2019	1331858	1331858	1	30
S/N	Iván Beber	026-2019	1331900	1331900	1	30
S/N	Iván Beber	026-2019	1331904	1331905	2	30
2.2-07-2019DG	Daniel García	026-2019	1331950	1331953	4	30
2.2-26-2019CG/yb	Walter Caraban	026-2019	1332169	1332181	13	31
S/N	Gonzalo Salguero	040-2019	1332226	1332228	4	35
S/N	Gonzalo Salguero	051-2019	1333041	1333045	6	36

Observación: En el periodo auditado los cupones devueltos fueron un total de 31 cupones de Q. 50.00 C/U

Cupones Reutilizados de 16 de Octubre 2018 al 01 de Mayo 2019, Todos con un Valor de Q. 50.00 C/U					
Nombre	Comision	Cupon		Total de Cupones	Folio
		Del	Al		
Pedro Davila	Local	1331868	1331868	1	34
Pedro Davila	043-2019	1331900	1331900	1	34
Pedro Davila	043-2019	1331904	1331905	2	34
Pedro Davila	043-2019	1331950	1331953	4	34
Pedro Davila	043-2019	1332169	1332181	13	35
Pedro Davila	046-2019	1332226	1332228	3	35

Observación: En el periodo auditado los cupones reutilizados fueron un total de 24 cupones de Q. 50.00 C/U quedando aun en poder del Encargado de combustible 7 cupones de Q. 50.00 C/U, los cuales serán reutilizados cuando los requieran.

(Firma)
Lic. Carlos René López Sánchez
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Transportación

(Firma)
Mario Rocaal Castellanos Morales
 Auditor Interno
 Unidad de Construcción de Edificios del Estado - UCEE
 Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Transportación

