

**EMPRESA GUATEMALTECA DE TELECOMUNICACIONES
AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 73272**

AUDITORIA

**Auditoría de consumo de combustibles y control de
vehículos**

DEL 01 DE ENERO DE 2018 AL 28 DE JUNIO DE 2018



GUATEMALA, JULIO DE 2018

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	1
GENERALES	1
ESPECIFICOS	2
ALCANCE	2
INFORMACION EXAMINADA	2
COMENTARIOS SOBRE EL ESTADO ACTUAL DE LOS HALLAZGOS Y RECOMENDACIONES DE AUDITORIAS ANTERIORES	2
DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA	4
COMISION DE AUDITORIA	5



ANTECEDENTES

La Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones - GUATEL, fue creada mediante el Decreto del Congreso de la República No. 14-71, como una entidad estatal descentralizada autónoma, con personalidad jurídica, patrimonio propio y plena capacidad para adquirir derechos y contraer obligaciones.

La Empresa Guatemalteca de Telecomunicaciones es responsable de prestar todos los servicios de telecomunicaciones, tanto nacionales como internacionales, y le corresponde aplicar la política de desarrollo, tarifas y operación. Se entiende por servicio de telecomunicaciones, el prestado a través de los sistemas telefónico, telegráfico, télex, gentex, teleproceso, radiodifusión, televisión, facsímil, y todos aquellos de la misma naturaleza que en el futuro de desarrollen.

GUATEL se integra por la Junta Directiva y la Gerencia. Cuenta con la Dirección Técnica, la Dirección Administrativa y la Dirección Financiera.

Actualmente GUATEL financia su presupuesto mediante la prestación de servicios de enlace dedicado de datos, internet, arrendamiento de fibra, servicio de cámara, arrendamiento de sitios de repetición, arrendamiento de equipo, etc.

GUATEL cuenta con varios vehículos con el propósito de apoyar las labores técnicas, administrativas, financieras y comerciales que se llevan a cabo, y es la Dirección Administrativa la encargada de administración general del uso de vehículos y de la dotación del combustible, por lo que debe velar porque se cumplan con los controles internos establecidos para su salvaguarda. Tiene a su cargo también el mantenimiento preventivo de los vehículos, a fin de contar con los mismos en buen estado de funcionamiento, para facilitar las labores del personal. La Dirección Administrativa tiene a su cargo la gestión para la adquisición de combustible por medio de cupones, para contar con la disponibilidad suficiente cuando le sean solicitados. Para el control de los cupones de combustible la Dirección Administrativa cuenta con un libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, en el que se registra el número del cupón, valor del cupón, fecha de entrega, persona que lo recibe, etc.

OBJETIVOS

GENERALES

Comprobar que la asignación, control y entrega de los cupones de combustible y uso de vehículos, está debidamente autorizado.



ESPECIFICOS

Determinar si la adquisición de cupones de combustibles para uso de los vehículos, se hace en forma racional para garantizar el suministro sin interrupción,

Practicar el inventario físico de la flotilla de vehículos, con el objeto de establecer que se encuentran bajo resguardo y control de las personas que fueron autorizadas,

Determinar lo adecuado de los controles internos establecidos para el uso de los cupones de combustible y uso de vehículos.

Evaluar el cumplimiento de las leyes, reglamentos, manuales y demás disposiciones emitidas que sean aplicables.

ALCANCE

Practicar la auditoría de gestión al consumo de combustible y control de vehículos, por el período comprendido del 1 de enero al 28 de junio 2018, y que son administrados por la Dirección Administrativa de GUATEL.

INFORMACION EXAMINADA

Se examinó la información siguiente:

Listado del inventario de bienes de GUATEL.

Vehículos en uso.

Cur's de pago.

Tarjetas de responsabilidad.

Póliza de seguro.

Tarjetas de circulación

Consulta electrónica en la página de la SAT, y en las páginas de las municipalidades de la ciudad de Guatemala, Mixco, Villa Nueva, Santa Catarina Pínula, Palencia y San Lucas Sacatepéquez.

Libro de control de combustible.

Cupones de combustible.

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



Al leer el informe de la Contraloría General de Cuentas correspondiente a la auditoría financiera y de presupuesto al ejercicio fiscal 2017, se determinó que no se encuentran recomendaciones pendientes de ser implantadas con respecto al consumo de combustible y uso de vehículos de GUATEL.



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	JOSE FRANCISCO PRADO CHAVEZ	DIRECTOR ADMINISTRATIVO	16/01/2018	
2	SAYDA PATRICIA GOMEZ SANCHEZ	ASISTENTE DE OFICINA II	01/01/2018	31/12/2018



COMISION DE AUDITORIA

JORGE VINICIO PALACIOS PAZ

Auditor

JORGE VINICIO PALACIOS PAZ

Director

