

Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda
Guatemala, Centro América

02 de julio de 2,018
Oficio 384/DM/JLBR/im

Licenciado
Carlos Enrique Mencos Morales
Contralor General
Contraloría General de Cuentas –CGC-
Su Despacho

URGENTE

Estimado señor Contralor:

Respetuosamente me dirijo a usted, en atención al Oficio de Notificación No. CAP-DAS-07-CIVI-OF-050-2018, de fecha 19 de junio de 2018, donde remitieron el informe final de la auditoría Financiera y de Cumplimiento al Estado de Liquidación del Presupuesto de Ingresos y Egresos, correspondiente al Ejercicio Fiscal 2017, efectuado al Ministerio de Comunicaciones Infraestructura y Vivienda.

En ese sentido, se giraron instrucciones a las Unidades Ejecutoras que fueron objeto de hallazgos, para que procedieran a dar cumplimiento a las recomendaciones, de conformidad a las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores, adaptadas a Guatemala –ISSAI.GT-, con el propósito de fortalecer el control interno de las operaciones.

Para el efecto, se acompaña la documentación que contiene las respuestas proporcionadas por las dependencias, con relación al avance y cumplimiento de las recomendaciones reportadas en el informe referido.

Sin otro particular, me suscribo de usted, con muestras de consideración y estima.

Atentamente,


José Luis Benito Ruiz
Ministro de Comunicaciones
Infraestructura y Vivienda



Anexo: 1 Leitz.
Total 425 Folios

c.c. – Lic. César Armando Elías Ajcá /Subcontralor de Calidad de Gasto Público

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
SECRETARÍA GENERAL
RECEPCIÓN DE DOCUMENTOS

RECEBIDO
03 JUL. 2018
000001

Alas: 14.47 Hrs. Lotrec: _____

se recibe original

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y
VIVIENDA -MICIVI-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



GUATEMALA, MAYO DE 2018



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 18 de mayo de 2018

Ingeniero
Jose Luis Benito Ruiz
Ministro
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
-MICIVI-
Su Despacho

Señor (a) Ministro:

En mi calidad de Subcontralor de Calidad de Gasto Público y en cumplimiento de lo regulado en la literal "k" del artículo 13 de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, conforme la delegación que oportunamente me fuera otorgada, hago de su conocimiento de manera oficial el informe de auditoría realizado por el equipo de auditores designados mediante nombramiento (s) número (s) DAS-07-0001-2017, quienes de conformidad con el artículo 29 de la precitada Ley Orgánica son responsables del contenido y efectos legales del mismo.

Sin otro particular, atentamente.


Lic. Cesar Armando Elias Ajca
Subcontralor de Calidad de Gasto Público
Contraloría General de Cuentas





CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS

**INFORME DE AUDITORÍA
FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y
VIVIENDA -MICIVI-
DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



GUATEMALA, MAYO DE 2018



Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

Guatemala, 18 de mayo de 2018

Ingeniero
Jose Luis Benito Ruíz
Ministro
MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA
-MICIVI-
Su Despacho

Señor (a) Ministro:

El equipo de auditoría, designado de conformidad con el (los) nombramiento (s) No. (Nos.) DAS-07-0001-2017 de fecha 25 de septiembre de 2017, ha practicado auditoría Financiera y de Cumplimiento, en (el) (la) MINISTERIO DE COMUNICACIONES, INFRAESTRUCTURA Y VIVIENDA -MICIVI-, con el objetivo de emitir opinión sobre la razonabilidad de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos.

Nuestro examen se basó en la evaluación de las operaciones y registros financieros, aspectos de cumplimiento y de control interno, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017. El resultado se dio a conocer al equipo de auditoría que se asignó a la Dirección de Contabilidad del Estado, quien emitió el Dictamen.

Asimismo se elaboró (elaboraron) el (los) informe (s) de Control Interno y de Cumplimiento a Leyes y Regulaciones Aplicables, que contiene (n) 5 y 90 hallazgo (s) respectivamente, de conformidad con su clasificación y área correspondiente el (los) cual (es) se menciona (n) a continuación:

Hallazgos relacionados con el control interno
Área financiera y cumplimiento





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

36. Incumplimiento al Reglamento de Gastos de Viáticos (Hallazgo No. 1)
37. Exceso de cuotas asignadas en telefonía celular (Hallazgo No. 2)
38. Aplicación incorrecta de renglones presupuestarios (Hallazgo No. 3)
39. Deficiencia en la documentación de respaldo (Hallazgo No. 4)
40. Adjudicación y suscripción de contrato sin disponibilidad presupuestaria (Hallazgo No. 5)
41. Cobros efectuados, por servicios no prestados (Hallazgo No. 6)
42. Incumplimiento a las normas presupuestarias (Hallazgo No. 7)
43. Deficiente control de Inventarios (Hallazgo No. 8)
44. Incumplimiento de Normas y Disposiciones Legales (Hallazgo No. 9)
45. Pago impropio de primas a póliza de seguro (Hallazgo No. 10)

UNIDAD DE CONSTRUCCION DE EDIFICIOS DEL ESTADO

46. Modificaciones presupuestarias efectuadas debido a deficiente programación analítica del presupuesto (Hallazgo No. 1)
47. Deficiente ejecución presupuestaria (Hallazgo No. 2)

DIRECCION GENERAL DE RADIODIFUSION Y TELEVISION NACIONAL

48. Cobros efectuados, por servicios no prestados (Hallazgo No. 1)
49. Pagos por servicios que no llenan calidad de gasto (Hallazgo No. 2)
50. Deficiencia en publicación de información pública (Hallazgo No. 3)
51. Personal contratado temporalmente con atribuciones de personal permanente (Hallazgo No. 4)

UNIDAD DE CONTROL Y SUPERVISION POR CABLE

52. Incumplimiento a la Ley de Contrataciones del Estado y su Reglamento (Hallazgo No. 1)
53. Gastos impropios en combustibles (Hallazgo No. 2)
54. Falta de calidad del gasto en reparaciones de vehículos (Hallazgo No. 3)

INSTITUTO NACIONAL DE SISMOLOGIA, VULCANOLOGIA, METEOROLOGIA E HIDROLOGIA

55. Cobros efectuados, por servicios no prestados (Hallazgo No. 1)
56. Deficiencia en publicación de información pública (Hallazgo No. 2)
57. Activos en mal estado sin gestión de baja de inventario (Hallazgo No. 3)

DIRECCION GENERAL DE CORREOS Y TELEGRAFOS

58. Asignaciones impropias de combustible (Hallazgo No. 1)





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

vigencia (Hallazgo No. 7)

84. Convenios suscritos con deficiencias (Hallazgo No. 8)
85. Publicación extemporánea en el portal de GUATECOMPRAS (Hallazgo No. 9)
86. Facturas por honorarios sin los timbres profesionales correspondientes (Hallazgo No. 10)
87. Incumplimiento a cláusulas del convenio interinstitucional número FSS/RVII/17-2017 (Hallazgo No. 11)
88. Uso indebido de maquinaria (Hallazgo No. 12)
89. Deficiencia en publicación de información pública (Hallazgo No. 13)
90. Pago de honorarios sin llenar la calidad del gasto (Hallazgo No. 14)

El (los) hallazgo (s) contenido (s) en el presente informe, se detalla (n) en el apartado correspondiente, así mismo se dio (dieron) a conocer por el equipo de auditoría a las personas responsables de la entidad auditada oportunamente.

La auditoría fue practicada por los auditores: Licda. Alba Maritza Maldonado Monterroso de Lima, Licda. Ana Lucrecia Hidalgo Gonzalez, Licda. Aura Marina Mejia Pineda, Licda. Carmen Lucrecia Rodriguez Hernandez de Perez, Licda. Claudia Mariela Aguirre Tellez, Lic. David Adan Mendez Salvador, Lic. Erwin Adolfo Ramirez Ochoa, Lic. Erwin Eulogio Velasquez Fuentes, Lic. Fredy Eduardo Umul Yutan, Licda. Gisela Lucina Soto Tirado, Licda. Hortencia Noemi Contreras Nuila de Vielman, Licda. Jackqueline Maria Roxana Tzum Zelada, Lic. Jorge Rudi Rodriguez Argueta, Licda. Karen Mayte Rodriguez Consuegra, Lic. Kevin Adolfo Mendez Orozco, Ing. Leonardo Roselino Revolorio Lazaro, Licda. Lesly Aralinda Galicia Cambara, Licda. Linda Maria Galván Carranza de Lanuza, Lic. Luis Alexis Velasco Barrios, Lic. Luís Alberto Gómez Ramírez, Licda. Maria Alejandra Lopez Alonzo, Licda. Maria Rosa Veronica Tucux Morales, Licda. Marta Elizabeth Santizo Juarez de Ruiz, Ing. Marvin Stuardo De Leon Sajche, Licda. Mary Yirley Barrios Lopez, Licda. Mirna Yolanda Melgar Cienfuegos, Licda. Nancy Gabriela De León Rivera de Juarez, Lic. Victor Arturo Alvarez Aguilar, Lic. Walter Artemio Ruano Boteo, Licda. Wendy Lissette Gonzalez Valdizon y Licda. Xiomara Julissa Castillo Ochoa, Lic. Sergio Salvador Del Valle Cifuentes (Coordinador) y Lic. Luis Antonio Marroquin Pimentel (Supervisor).

Atentamente,





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.

EQUIPO DE AUDITORÍA

Área financiera y cumplimiento

Licda. ALBA MARITZA MALDONADO MONTERROSO
LIMA
Auditor Gubernamental



Licda. ANA LUCRECIA HIDALGO GONZALEZ
Auditor Independiente

Ana Lucrecia Hidalgo Gonzalez
Lic. Auditoría y Contaduría Pública
Colegiado No. 7158

Licda. AURA MARINA MEJIA PINEDA
Auditor Gubernamental



Licda. CARMEN LUCRECIA RODRIGUEZ HERNANDEZ DE PEREZ
Auditor Independiente



Licda. CLAUDIA MARIELA AGUIRRE TELLEZ
Auditor Gubernamental



Lic. DAVID ADAN MENDEZ SALVADOR
Auditor Independiente

Lic. ERWIN ADOLFO RAMIREZ OCHOA
Auditor Independiente



Lic. ERWIN EULOGIO VELASQUEZ FUENTES
Auditor Independiente

Lic. FREDY EDUARDO UMUL YUTAN
Auditor Independiente

Licda. GISELA LUCINA SOTO TIRADO
Auditor Independiente

Licda. Gisela Lucina Soto Tirado
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 9,164 CCEE

Licda. HORTENCIA NOEMI CONTRERAS NILA DE VIELMAN
Auditor Gubernamental



Licda. JACQUELINE MARIA ROXANA TZUM ZELADA
Auditor Independiente





Contraloría General de Cuentas
GUATEMALA, C.A.


Lic. JORGE RUDOLFO RODRIGUEZ ARGUETA
Auditor Gubernamental

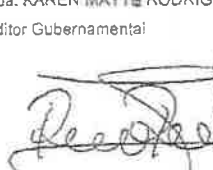



Licda. KAREN MAYTE RODRIGUEZ CONSUEGRA
Auditor Gubernamental




Lic. Kevin Adolfo Méndez Orozco
AUDITOR INDEPENDIENTE
Colegiado No. 60,711
de C.A.

Lic. KEVIN ADOLFO MENDEZ OROZCO
Auditor Independiente


Ing. LEONARDO ROSECINO REVOLORIO LAZARO
Auditor Independiente




Licda. LESLY ARAINDA GALICIA CAMBARA
Auditor Gubernamental





Licda. LINDA MARIA GALVAN CARRANZA DE LANUS
Auditor Gubernamental





Lic. LUIS ALEXIS VELASCO BARRIOS
Auditor Independiente





Lic. LUIS ALBERTO GÓMEZ RAMÍREZ
Contador Público y Auditor
Colegiado No. 3673

Lic. LUIS ALBERTO GÓMEZ RAMÍREZ
Auditor Independiente


Licda. María Alejandra López Alonzo
CONTADORA PÚBLICA Y AUDITORA
COLEGIADO No. 8,762
Licda. MARIA ALEJANDRA LOPEZ ALONZO
Auditor Independiente

Licda. MARIA ALEJANDRA LOPEZ ALONZO
Auditor Independiente


Licda. MARIA ROSA VERONICA TLUCUX MORALES
Auditor Gubernamental





Licda. MARTA ELIZABETH SANTIZO JUAREZ DE RUIZ
Auditor Gubernamental




Ing. MARVIN STUARDO DE LEON SAICHE
Auditor Gubernamental




Licda. Mary Yirley Barrios López
Contadora Pública y Auditora
Colegiado No. 19,625
Licda. MARY YIRLEY BARRIOS LOPEZ
Auditor Independiente




Licda. MIRNA YOLANDA MELGAR CIENFUEGOS
Auditor Gubernamental





Contraloría General de Cuentas

GUATEMALA, C.A.

Licda. NANCY GABRIELA DE LEON RIVERA DE JUAREZ
Auditor Independiente



Lic. VICTOR ARTURO ALVAREZ AGUILAR
Auditor Independiente



Lic. *Walter Artemio Ruano Boteo*
CONTADOR PUBLICO Y AUDITOR
COLEGIADO 5733
Lic. WALTER ARTEMIO RUANO BOTEO
Auditor Independiente

Licda. WENDY LISSETTE GONZALEZ VALDIZOLA
Auditor Gubernamental



Licda. XIOMARA JULISSA CASTILLO OCHOA
Auditor Gubernamental



Lic. SERGIO SALVADOR DEL VALLE CIFUENTES
Coordinador Gubernamental



Lic. LUIS ANTONIO MARROQUIN FIMENTEL
Supervisor Gubernamental

