

**DIRECCION GENERAL DE CORREOS Y TELEGRAFOS
UNIDAD DE AUDITORIA INTERNA
CUA No.: 74788**

**AUDITORIA DE GESTION
74788-2-2018
DEL 01 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE DICIEMBRE DE 2017**



GUATEMALA, ABRIL DE 2018

INDICE

ANTECEDENTES	1
OBJETIVOS	2
GENERALES	2
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
ANEXOS	6



ANTECEDENTES

La Dirección General de Correos y Telégrafos: tuvo a su cargo la prestación de servicios postales, en el ámbito nacional e internacional y del servicio Telegráfico en el orden nacional. Forma parte del Ministerio de Comunicaciones, Infraestructura y Vivienda, de conformidad con el Acuerdo Gubernativo de creación de fecha 3 de diciembre de 1970, que se rige por el Código Postal de la República de Guatemala, Decreto No. 650 de fecha 21 de noviembre de 1904, cambia su función básica, desde su fundación hasta el 31 de mayo de 2004; pasa a ser la Institución para la Regulación, Aplicación y Control hacia El Correo de Guatemala, S. A. empresa concesionaria.

A partir del 1 de junio de 2004, Según Decreto No. 14-04 de fecha 21 de mayo de 2004 del Congreso de la República, entra en vigencia el Contrato Administrativo No. 150-2003-DSM del 22/10/2003 en donde se celebra el contrato de concesión para operar y administrar los Servicios Postales del correo oficial de la República de Guatemala, entre las partes: El Estado de Guatemala en calidad de concedente, y la entidad Correo de Guatemala S. A., en calidad de concesionaria, con las condiciones de un plazo de 10 años, prorrogables a conveniencia de las partes, pero en ningún caso el plazo total podrá exceder de 25 años.

EI MUSEO

El Museo de Correos, Telégrafos y Filatelia de la Dirección General de correos y Telégrafos de Guatemala, fue creado el 13 de enero de 2006, a iniciativa del Director General de Correos, David Emilio Peralta del Valle, ubicado en el ala Sur del Palacio de Correos, con dos salas de exhibición, una de artículos postales y otra de colecciones filatélicas.

En el 2009 se abre una sala de exhibición de temática telegráfica, y el 09 de diciembre de 2011, en la administración del Licenciado Joaquín Flores España y con la colaboración de los trabajadores de la Dirección General de correos, el Museo se traslada a la 8ª. Avenida 8-92 zona 1, en el sótano del ala Norte del Palacio de Correos, con un espacio más amplio, renovado y más artículos en exhibición.

Dentro de los objetivos de la creación del Museo esta: La divulgación de la Historia postal, Telegráfica y Filatélica de Guatemala y la conservación, valoración y control del patrimonio histórico y cultural de Correos.



OBJETIVOS

GENERALES

- Evaluación del control interno y registros de los bienes ubicados en el Museo.
- Verificar si los bienes que se encuentren en el Museo, están registrados e identificados plenamente.

ESPECIFICOS

- Realizar inventario físico de los bienes que se encuentran en el Museo.
- Comprobar si los bienes están identificados.
- Verificar que los bienes, se encuentren registrados y debidamente clasificados en el libro de inventario o auxiliar.
- Verificar si el reporte auxiliar de Inventario este clasificado por grupo (mobiliario y equipo, equipos, maquinaria, herramientas, etc.), y características tales como: marcas, modelos, números de registros, etc.

ALCANCE

Todos los bienes que forman parte del Inventario del Museo de la Dirección General de Correos y Telégrafos correspondiente al periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2017.

INFORMACION EXAMINADA

Se procedió a realizar la verificación física del inventario de bienes del Museo, a través del reporte auxiliar proporcionado por el Departamento Financiero.

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

De conformidad a la auditoria realizada se determinaron ciertas deficiencias, dando como resultado 2 posibles hallazgos de deficiencias de control interno, las cuales fueron dadas a conocer a los responsables a través del informe borrador, para su desvanecimiento o confirmación, quedando de la siguiente manera:



Estado de los Hallazgos Actuales:

No.	Titulo/condición	Comentario de la Administración	Comentario de la Auditoría	Estado del Hallazgo
Hallazgos de Deficiencias de Control Interno				
1	Bienes no registrados en el reporte de inventario del Museo: Al realizar el inventario físico de los bienes que se encuentran ubicados en el área de Museo de la Dirección General de Correos y Telégrafos, se encontraron diferentes piezas que no están dentro del reporte de inventario.	Con el oficio No. 044-2018/DGCT/CL/inv del 11 de abril de 2018, la sección de inventarios del departamento financiero manifiesta lo siguiente: En relación a este punto se verificaron los bienes que detallan en el cuadro del oficio antes descrito y de acuerdo al inventario entregada a la encargada de museo, los bienes que describe como Bienes no Registrados en el Reporte del Inventario de Museo, efectivamente no son parte del inventario que le fue entregado a la señora Victoria Flores, los bienes en mención son cuadros que han ingresado al Museo por reconocimientos de eventos realizados en el Museo por lo tanto ya se incorporaron al Inventario de Museo con su respectivo número de registro. Con respecto al valor que tiene cada bien se hace referencia al oficio 036-2018/DGCT/CLG/inv de fecha 27 de marzo de 2018 remitido al departamento administrativo para completar el proceso de registro. (ver anexo1)	Se tuvo a la vista el listado en donde se integraron los bienes con su respectivo registro, así mismo se tuvo a la vista el oficio donde se solicita al departamento administrativo realice la respectiva valorización de cada bien. Por lo que se considera que fue atendida la recomendación.	Atendida
2	Bienes sin identificación (sin etiqueta) Al realizar el inventario físico de los bienes del Museo de la Dirección General de Correos y Telégrafos, se encontraron piezas que no están identificadas porque por algún motivo se les cayo su respectiva etiqueta, dichas piezas si están dentro del reporte se identificaron por sus características.	Con el oficio No. 044-2018/DGCT/CL/inv del 11 de abril de 2018, la sección de inventarios del departamento financiero manifiesta lo siguiente: En relación a los bienes sin identificación (sin etiqueta) ya fueron ubicados e identificados y en los casos que no contaban con etiqueta ya fueron etiquetados. (ver anexo 2)	Se tuvo a la vista el listado en donde ya se identificaron y etiquetaron los bienes, mas sin embargo no fueron localizados todos. Por lo que se considera que fue parcialmente atendida la recomendación.	Parcialmente Atendida
3	Bienes que no se tuvieron a la vista: Al realizar el inventario físico de los bienes del Museo de la Dirección General de Correos y Telégrafos, no se encontraron piezas de las cuales si están dentro del reporte de inventario.	Con el oficio No. 044-2018/DGCT/CL/inv del 11 de abril de 2018, la sección de inventarios del departamento financiero manifiesta lo siguiente: De los bienes que no se tuvieron a la vista en la evaluación física se ha realizado una revisión en la sección de inventarios mas sin embargo no se localizaron en su totalidad (ver anexo 3)	Se tuvo a la vista el listado en donde ya se localizaron los bienes, mas sin embargo no fueron localizados en su totalidad. Por lo que se considera que fue parcialmente atendida la recomendación.	Parcialmente Atendida



DETALLE DE FUNCIONARIOS Y PERSONAL RESPONSABLE DE LA ENTIDAD AUDITADA

No.	Nombre	Cargo	Del	Al
1	ARGELIA VICTORIA FLORES JEREZ	SERVICIOS TECNICOS ARTE	02/01/2017	31/12/2017
2	VICTOR RAFAEL PEREZ VASQUEZ	JEFE DEL DEPARTAMENTO FINANCIERO	16/02/2017	31/12/2017
3	CARLOS LIZARDO GUERRA SIQUIN	SERVICIOS TECNICOS	02/01/2017	31/12/2017



COMISION DE AUDITORIA


BRENDA MARGARITA LOPEZ JUAREZ
Auditor




MARTIR TERCERO ESPINOZA
Supervisor



ANEXOS

ANEXO 1

ANEXO 1

BIENES NO REGISTRADOS EN EL REPORTE DE INVENTARIO DEL MUSEO			
CANT.	DESCRIPCION	No. INVENTARIO	UBICACION
1	CUADRO DE 6 FOTOS CON VIDRIO DE ACTIVIDADES DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/851	MUSEO
1	CUADRO DE 10 FOTOS CON VIDRIO DE ACTIVIDADES DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/852	MUSEO
1	CUADRO DE 6 FOTOS CON VIDRIO DE ACTIVIDADES DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/853	MUSEO
1	CUADRO DE 5 FOTOS CON VIDRIO DE ACTIVIDADES DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/854	MUSEO
1	CUADRO DE 7 FOTOS CON VIDRIO DE ACTIVIDADES DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/856	MUSEO
1	CUADRO DE CON VIDRIO DE FLYER UN DIA DE EL MUSEO	MUSEO/DGCT/856	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO RECONOCIMIENTO AL MUSEO, DE LA MUNICIPALIDAD FIRMADO POR EL ALCALDE 2016	MUSEO/DGCT/857	MUSEO
1	CUADRO DE 3 FOTOS CON VIDRIO CONCIERTO EN EL MUSEO	MUSEO/DGCT/858	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO DE ACTIVIDAD DE LANZAMIENTO DE VIDEO DEL MUSEO	MUSEO/DGCT/859	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO DE 2 FOTOS	MUSEO/DGCT/860	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO FLYER DE ACTIVIDAD DE FOLCLORE EN EL MUSEO	MUSEO/DGCT/861	MUSEO
1	CUADRO DE RECONOCIMIENTO AL MUSEO, DE LA MUNICIPALIDAD 2017	MUSEO/DGCT/862	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO RECONOCIMIENTO AL MUSEO POR MUSAC 2017	MUSEO/DGCT/863	MUSEO
1	CUADRO CON VIDRIO RECONOCIMIENTO AL MUSEO POR RET 2017	MUSEO/DGCT/864	MUSEO
	CUADRO CON VIDRIO DE LA ACTIVIDAD CON FOTOGRAFO RICARDO VELASQUEZ 2016	MUSEO/DGCT/865	MUSEO



ANEXO 2

ANEXO 2

BIENES SIN IDENTIFICACION (SIN ETIQUETA)			
CANT.	DESCRIPCION	No. INVENTARIO	UBICACION
1	BASURERO DE METAL COLOR CROMADO	MUSEO/DGCT/867	MUSEO
1	MOTOCICLETA MARRCA SUZUKI COLOR AZUL CROMO PLACA M-213BKW	MUSEO/DGCT/868	MUSEO
1	JUEGO DE SALA COLOR SALA VERDE	MU/DGCT/8	MUSEO
1	BANCO DE METAL CON ASCIENTO DE PLYWOOD DE TRES PATAS	MU/DGCT/4	OFICINA DE MUSEO
3	CUBICULO DE MADERA	MUSEO/DGCT 3/110, MUSEO/DGCT 4/111, MUSEO/DGCT 5/112	MUSEO
1	BICICLETA MARCA BENOITTO COLOR NEGRO	SICOM 00078F00, INV.305- 01-04-022/182	MUSEO
3	PEDESTALES DE MADERA	MUSEO/DGCT/868 MUSEO/DGCT/869, MUSEO/DGCT/870	OFICINA DE MUSEO
BIENES PENDIENTE DE SU UBICACION			
1	BASE DE SACA		MUSEO
1	CORCHO DE MADERA		MUSEO
4	LLAVES DE HIERRO		MUSEO
1	MESA DE MADERA		MUSEO
1	SACA DE COLOR VERDE		MUSEO
6	SACAS DE COLOR VERDE		MUSEO
1	TELEFONO COLOR NEGRO		OFICINA DE MUSEO
2	CUADRO DE FOTO		OFICINA DE MUSEO
1	BASURERO DE MADERA		OFICINA DE MUSEO
1	TEIPERA DE MADERA	302-012-049-093	OFICINA DE MUSEO
1	CAJA DE MADERA	302-87-50-557	OFICINA DE MUSEO



ANEXO 3

ANEXO 3

BIENES ENCONTRADOS

BIENES QUE NO SE TUVIERON A LA VISTA CON CODIGO INTERNO Y SICOIN			
CANT.	DESCRIPCION	No. INVENTARIO	UBICACION
1	SWITCH TELEFONICO DE MADERA PEQUEÑO COLOR CAFÉ	MUSEO/DGCT/724	MUSEO
1	PAPELERA DE MADERA DE 5 ESPACIOS	MUSEO/DGCT/723	MUSEO
1	MAQUINA FRANQUEADORA PITNEY BOWS	MUSEO/DGCT/799	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS CON SELLO POSTAL DEL PAPA JUAN PABLO II	MUSEO/DGCT 18/134	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS CON SELLO POSTAL DE PROFE JOSÉ JOAQUÍN PARDO	MUSEO/DGCT 17/133	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS CON SELLO POSTAL DE CENTENARIO MOVIMIENTO DEFENSA NACIONAL	MUSEO/DGCT 20/135	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS CON SELLO POSTAL DE BEIJING	MUSEO/DGCT 10/129	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS CON SELLO POSTAL DE FLORA Y FAUNA	MUSEO/DGCT 15/131	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 8/124	SUBDIRECCION
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 9/125	XELA
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 11/127	XELA
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 13/129	SUBDIRECCION
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 14/130	SUBDIRECCION
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 16/132	SUBDIRECCION
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 19/135	XELA
1	GIGANTOGRAFIA	MUSEO/DGCT/714	MUSEO
1	EQUIPO TELEGRAFICO	MUSEO/DGCT/740	MUSEO
1	REGLETA AGUILA	MUSEO/DGCT/736	OFICINA DE MUSEO
1	MUEBLE DE METAL COLOR GRIS DE 2 ESPACIOS	MUSEO/DGCT/765	OFICINA DE MUSEO
1	MUEBLE DE MADERA COLOR CAFÉ CON 4 GAVETAS	MUSEO/DGCT/766	OFICINA DE MUSEO
1	LIBRO DEL CONGRESO DE TOKIO	MUSEO/DGCT/782	MUSEO
1	GORRA DE CARTERO	MUSEO/DGCT/102	OFICINA DE MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 8/121	EN FILATELIA
1	ADORNO DE MUNDO	MUSEO/DGCT/757	OFICINA DE MUSEO
1	TECLADO Y MONITOR HP COLOR NEGRO	SICOIN: 0002/545, INV. 302-16-55-114/703	
1	TECLADO Y MONITOR HP COLOR NEGRO	SICOIN: 0002/0885 INV. 302-16-55-110/706	
1	PEDESTAL PEQUERO (QUEBRADO EN MAL ESTADO)	MUSEO/DGCT/485	MUSEO
1	REMACHADORA DE PLOMO EN FORMA DE ESTRELLA	MUSEO/DGCT/770	MUSEO
1	PESA DE HIERRO PARA HACER EJERCICIO DE MANO	MUSEO/DGCT/734	MUSEO
1	MESA DE MADERA	MUSEO/DGCT/766	MUSEO
1	CAJA DE VIDRIO CON LLAVE GRANDE	MUSEO/DGCT/871	MUSEO
1	CAJA DE VIDRIO CON LLAVE GRANDE	MUSEO/DGCT/872	MUSEO
BIENES PENDIENTE DE SU UBICACION			
1	SOSTENEDORES DE MADERA SOSTENIENDO FIGURAS DE CARTON	MUSEO/DGCT/2/801	MUSEO
1	REGLETA AGUILA	MUSEO/DGCT/728	MUSEO
1	REGLETA AGUILA	MUSEO/DGCT/729	MUSEO
1	PLAQUITA DE CARTERO	MUSEO/DGCT 1/605	MUSEO
1	PLANCHA DE MADERA PARA IMPRIMIR TELEGRAMAS CON FOTOS DEL PERSONAL	MUSEO/DGCT/233	MUSEO
1	MATA SELLO DE MADERA FORABO SEGUN COMENTARIO DE LA ENCARGADA DE MUSEO	MUSEO/DGCT/751	MUSEO
1	MAQUINA PARA CORTE DE CABELLO "ROBADO SEGUN COMENTARIO DE LA ENCARGADA DE MUSEO"	MUSEO/DGCT/608	MUSEO
1	MAQUINA DE MARCAR CHEQUESA COLOR BEIGE CON GRIS	MUSEO/DGCT/76	MUSEO
1	LLAVE DE GARRUCHA	MUSEO/DGCT/947	MUSEO
1	GIGANTOGRAFIAS	MUSEO/DGCT 12/128	MUSEO
1	ESPOLONES (CHUTE) METAL Y CUERO	MUSEO/DGCT/76	MUSEO
1	CAMARA DE HIERRO BELL HOWELL	MUSEO/DGCT/326	MUSEO
1	BASE DE METAL	MUSEO/DGCT/988	MUSEO

