

**INFORME DE AUDITORIA DE GESTIÓN ENTREGA DE PROMOCIONALES POR JEFES Y AUXILIARES DE AGENCIAS**

Señores  
Miembros de Consejo Directivo  
Caja Mutual de los Empleados  
Del Ministerio de Educación  
Presente

**RESUMEN EJECUTIVO**

El informe da a conocer los resultados de Auditoría de Gestión, sobre la eficiencia en la entrega de Promocionales por la venta de Seguros, correspondiente al ejercicio 2013 y 2014 por Jefes y Auxiliares de Agencias, al mes de diciembre 2014, para lo cual Auditoría Interna realizó visitas a las Agencias y Centros de Atención en los Departamentos, a partir del 11 de diciembre 2014, en la auditoría se verificó listados de entrega y la existencia de promocionales, la información verificada se presenta en resumen ANEXO.

Auditoría Interna considera que los procesos de entrega de promocionales por la venta de seguros, no fueron definidos en forma clara y escrita, ya que se pudo determinar diferentes formas de documentar la entrega, existiendo casos de listados que carecen de la identificación del promocional entregado, listados sin firma de recibido, listados de entrega acumulados 2013 y 2014, entrega de Jefes y Auxiliares en un mismo listados; existencia de 988 artículos promocionales para la venta de seguros, correspondientes a 2013 y 2014.

La administración de La Caja, debe oportunamente elaborar un programa con acciones, procedimientos, formatos de respaldo de entrega y presentación de informes, que respalden la entrega de promocionales en el ejercicio 2015, dejando la evidencia correspondiente, para el seguimiento y verificación en futuras auditorías.

La auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Gubernamental.

San Salvador, 06 de enero de 2015.

DIOS UNION LIBERTAD



Lic. Rigoberto Pérez Campos

Auditor Interno



*Carla*  
7/01/15  
11:16am

*Recibido*  
*Rigoberto Pérez Campos*  
7/1/15  
11:13

## INTRODUCCIÓN

Dando cumplimiento a acuerdo de Consejo Directivo, Acta No. 93, punto 5 a.1, del 5 de diciembre 2014, se efectuó visita a las Agencias Departamentales, a partir del 11 a 19 de diciembre/14 y el 05 enero 2015, para verificar el proceso de entrega y la existencia de Promocionales por la venta de Seguros. Los promocionales fueron entregados en Oficina Central, a Jefes y Auxiliares de Agencias, con base a listado de la cantidad asignada a cada uno, que se toma de base para determinar las existencias a la fecha de la auditoría.

## OBJETIVO

Desarrollar procedimientos de auditoría, para presentar informe de la eficiencia en la entrega y existencia de promocionales correspondientes al ejercicio 2013 y 2014, por la venta de seguros por parte de Jefes y Auxiliares de Agencias.

## ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Verificar la documentación de respaldo en el proceso de entrega de artículos promocionales, por parte de Jefes y Auxiliares de Agencias, correspondiente al ejercicio 2013 y 2014.

Verificar la existencia de artículos promocionales.

En ANEXO se presenta el resultado con la información verificada en las visitas a las Agencias y Centros de Atención.

## REALIZACIONES Y LOGROS

Se desarrolló programa de visitas al 100% de Agencias Departamentales a partir del 11 al 19 de diciembre/14 y 5 de enero/15 a la Agencia de San Salvador, debido a que la Jefe de Agencia tenía permiso a la fecha anterior.

Se elaboró resumen ANEXO a este informe, en el que se determinan las existencias de 988 promocionales verificadas por Auditoría Interna, tanto del ejercicio 2013 y 2014, para que la administración gestione la recolección y posterior reasignación de los mismos en las actividades de promoción de los seguros del ejercicio 2015.

## RESULTADOS

En la verificación de la documentación de respaldo del proceso de entrega y la existencia física de promocionales para la venta de seguros por los Jefes y Auxiliares de Agencias. Auditoría Interna determinó que no se logró eficiencia en la entrega de los artículos promocionales, ya que en algunos casos manifestaron que fueron entregados a Directores Departamentales y en eventos sin dejar evidencia de la recepción.

En ANEXO, se determina la existencia total de 988 artículos promocionales a diciembre 2014. Correspondientes al 2013: 3 bolsas ecológicas, 111 estuches, 118 camisas, 57 tazas, 66 loncheras, 110 capas, 137 sombrillas, 204 folder y 31 toallas.

Correspondientes al 2014: 34 hieleras y 117 pelotas.



Las existencias de 988 artículos promocionales del ejercicio 2013 y 2014, afectará la entrega en el 2015.

Los Jefes de Agencia, comentaron que se efectuaron entregas de algunos promocionales a Directores Departamentales y en eventos sin anotar o pedir firma en listados de recibidos.

### RECOMENDACIONES

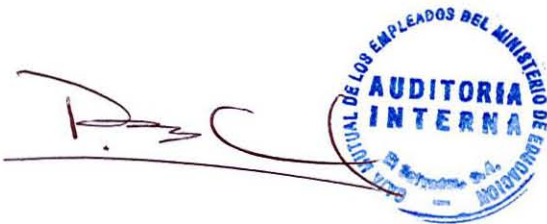
La administración elabore y ponga en práctica un programa específico para el ejercicio 2015, en cual se den a conocer los objetivos de la entrega de promocionales, procedimientos, formatos a usar, requerimientos mínimos de información básica en la entrega, existencias iniciales y finales por períodos mensuales, trimestrales, semestrales, etc. Informes a presentar a la administración, archivo y custodia de la documentación y resguardo de los artículos promocionales en existencia.

### CONCLUSIÓN

Con base a la verificación de información proporcionada por Jefes y Auxiliares de Agencias, Auditoría Interna, considera que no se logró eficiencia en el proceso de entrega de los artículos promocionales en la venta de seguros y que las existencias finales a diciembre 2014, deben reasignarse a actividades específicas de promoción de seguros del ejercicio 2015, considerando oportuno que la administración implemente nuevos y eficientes controles, para garantizar el cumplimiento de objetivos institucionales en la venta de seguros, considerando nuevas estrategias de mercadeo, para evitar el retiro de asegurados, por la no aplicación de las cuotas de seguros que se está generando en las Pagadurías Departamentales del Ministerio de Educación, situación que según los comentarios de Jefes de Agencias, se está incrementando y puede generar incumplimiento de metas de venta para el ejercicio 2015.

San Salvador, 06 de enero del 2015.

### DIOS UNION LIBERTAD



The image shows a handwritten signature in dark ink over a circular blue stamp. The stamp contains the text 'AUDITORIA INTERNA' in the center, with 'CAJA MUTUAL DE LOS EMPLEADOS DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN' around the perimeter. There is also some smaller text at the bottom of the stamp, including 'San Salvador, D.C.' and '2015'.

Lic. Rigoberto Pérez Campos

Auditor Interno