

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoria	DIDAI-71500-1-2018
Nombramiento:	DIDAI-71500-1-2018
SIAD No.:	443270
Fecha del Nombramiento:	30-05-2018
Fecha de entrega del Informe:	25-06-2018
Fecha de entrega del Informe Final:	29-06-2018
Nombre del Auditor:	Lic. Marvin Aisar Castañon Orozco
Nombre del Supervisor:	Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado
Entidad:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE SAN MARCOS
Unidad Ejecutora:	DIDEDUC SAN MARCOS
Tipo de Auditoría:	AUDITORIA DE GESTION A LA SUBVENCION OTORGADA A INSTITUTOS POR COOPERATIVA
Áreas Examinadas:	Subsidio o Subvencion otorgada a institutos por cooperativa
Período Auditado:	Del de 01 Enero al 31 de Mayo 2018

RESUMEN GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 09 de Julio de 2018

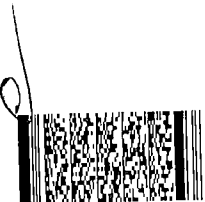
Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión a la Subvención otorgada, en el Instituto de Educación Básica por Cooperativa el Rincón, San Marcos e Instituto Diversificado de Educación por Cooperativa San Pedro Sacatepequez de los municipios de San Marcos y San Pedro Sacatepéquez del Departamento de San Marcos, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2018, con el objeto de verificar la transferencia y uso de los fondos a los Institutos por Cooperativa de Enseñanza, correspondiente al renglón 431 "Transferencias a Instituciones de Enseñanza".

Nuestro examen comprendió la verificación del 100% de los registros de Ingresos y Egresos en caja fiscal de la Subvención otorgada por el Ministerio de Educación, presentación de cajas fiscales ante la Contraloría General de Cuentas, verificación de la existencia de libro de Caja y Bancos y Conciliaciones Bancarias, estados de cuenta bancaria, verificación física del personal docente y administrativo. Asimismo, se evaluaron controles internos existentes por la subvención otorgada por el Ministerio de Educación, y como resultado de nuestro trabajo no se detectaron deficiencias que fueran motivo de hallazgo.

El contenido del Informe No. CUA 71500-1-2018, fue dado a conocer a los responsables mediante Acta de Comunicación y Cierre de Ejecución de Auditoría No DIDAI-SM-06-2018 de fecha 19 de junio de 2018, suscrita en el folio 9974 del

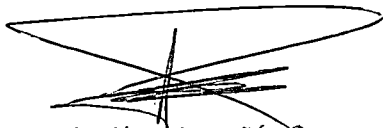


libro de actas No. L2 21409, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

Así también, como resultado del trabajo efectuado durante la ejecución de la auditoría se fortalecieron los controles internos, al corregir las deficiencias de no reflejar la información del saldo de caja fiscal en el reverso del formulario y no contaban con el reglamento interno autorizado para el funcionamiento del mismo, indicada en las Notas de Auditoría DIDAI-SM-IPC-01-2018, DIDAI-SM-IPC-02-2018 de fecha 14 de junio de 2018.

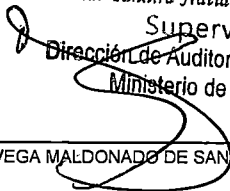
Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,


Lic. Marvin Aisar Castañón Orozco
AUDITOR INTERNO
DIRECCION DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACION

MARVIN AISAR CASTAÑÓN OROZCO
Auditor


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTIESTEBAN
Supervisor


Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACION

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

