

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	CUA 63598-1-2017
Nombramiento:	63598-1-2017
SIAD No.:	403053
Fecha del Nombramiento:	21-11-2017
Fecha de entrega del Informe:	13-12-2017
Fecha de entrega del Informe Final:	13-12-2017
Nombre del Auditor:	YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Nombre del Supervisor:	MAYRA ILIANA HERNANDEZ L.
Entidad:	DIDEDUC CHIQUIMULA
Unidad Ejecutora:	DIDEDUC CHIQUIMULA
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL
Áreas Examinadas:	DE VERIFICACION DEL USO DE CONTROLES INTERNOS IMPLEMENTADOS POR EL MINISTERIO DE EDUCACION
Período Auditado:	DEL 01 DE ENERO AL 31 DE OCTUBRE DE 2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 13 de Diciembre de 2017.

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo de fondo rotativo interno para funcionamiento, en la unidad ejecutora No. 320, denominada: Dirección Departamental de Educación de Chiquimula, con el objeto de constatar que los procedimientos de control interno en sus diferentes áreas, se aplicaron adecuadamente.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios del uso de los controles y procedimientos más relevantes, descritos en el sistema de gestión de calidad en las áreas de: almacén, inventario, presupuesto y operaciones de caja, recursos humanos, compras y servicios generales, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, así como el arqueo del fondo rotativo interno a la fecha de la intervención.

Como resultado del trabajo efectuado no se detectaron aspectos importantes que merezcan ser mencionados como hallazgos.

El contenido del Informe No. 63598-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable, mediante el Acta No. 15-2017, de fecha 13-12-2017, suscrita en el libro L232510; autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

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,

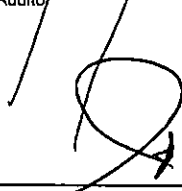



YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Auditor

Lic. YURI EFRAIN CHANG CASTRO
AUDITOR INTERNO
Dirección Departamental de Educación de Chiquimula
Ministerio de Educación


MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor

Licda. Mayra Iliana Hernández López
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE

Sub Director
Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

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

