**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-174-2022-B**

**SIAD 598935**

**Consejo o consultoría de Segundo Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021,**

**en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte**

**GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2022**

**INDICE**

|  |  |
| --- | --- |
| **INTRODUCCIÓN** | **1** |
| **OBJETIVOS** | **1** |
| **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD** | **1** |
| **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD** | **1** |

**COMPROMISO DE LOS RESPONSABLES 2**

**ANEXOS**

**INTRODUCCION**

De conformidad con el nombramiento O-DIDAI/SUB-174-2022 de fecha 19 de septiembre de 2022, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designado para realizar consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte.

**OBJETIVOS**

**OBJETIVO GENERAL**

Realizar segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

**OBJETIVO ESPECIFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó el segundo seguimiento a 2 recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada en el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2021, a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, quedando una cumplida y otra en proceso.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

**RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS**

De conformidad con el formulario SR-1 Seguimiento de Recomendaciones y a la evaluación realizada a la documentación presentada, se estableció que se encuentra implementada la recomendación del hallazgo siguiente: **HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO.** Hallazgo No. 1Incumplimiento de funciones.

La recomendación del hallazgo anteriormente descrito se encuentra implementada ya que las autoridades de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, realizaron las acciones necesarias, según lo recomendado por la Contraloría General de Cuentas. Ver anexo.

La implementación de la recomendación, propicia el cumplimiento de la normativa vigente, fortalece el control interno, asegura el debido respaldo de los procesos y fomenta la transparencia en las operaciones que se realizan.

**RECOMENDACIONES EN PROCESO**

De conformidad con el formulario SR-1 Seguimiento de Recomendaciones y a la evaluación realizada a la documentación presentada, se estableció que se encuentra en proceso la recomendación del hallazgo siguiente: **HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CUMPLIMIENTO DE LEYES Y REGULACIONES APLICABLES.** Hallazgo No. 1 Incumplimiento a normativa legal**.**

La recomendación del hallazgo indicado quedó en proceso ya que, no obstante, la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, realizó gestiones para el cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, a la fecha del presente y segundo seguimiento se encuentran acciones pendientes de realizar en la forma siguiente:

1. Se emitieron oficios extemporáneos de amonestación por escrito a los integrantes de la Comisión Calificadora Municipal, mismos que deberán dar el seguimiento correspondiente

El resultado que la recomendación efectuada esté en proceso, propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo.

**COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES**

De conformidad con el Oficio No. 704/2022DDEGN de fecha 28 de septiembre de 2022, la Directora Departamental de Educación Guatemala Norte, manifiesta que se han agotado las acciones administrativas para el cumplimiento de las recomendaciones que fueron emitidas por la Contraloría General de Cuentas, por lo que es menester informar que no hay acción más que realizar, de conformidad a la Ley de Servicio Civil y Acuerdo Ministerial número 1500-2019, por lo que, queda bajo la responsabilidad de las autoridades de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, dar el debido cumplimiento a la recomendación que quedó en proceso emitida por la Contraloría General de Cuentas.

Atentamente,

# 

# ANEXO







