

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe:	71397-1-2018
Normbramiento:	CUA-71397-1-2018
SIAD No.:	417417
Fecha del Nombramiento:	08/02/2018
Fecha de entrega del Informe:	19/03/2018
Fecha de entrega del Informe Final:	31/05/2018
Nombre del Auditor:	Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Jalapa
Tipo de Auditoría:	Practicar Auditoría de Gestión de la Ejecución de Ingresos y egresos del Segundo Semestre del Ejercicio Fiscal 2017.
Áreas Examinadas:	Caja, Bancos, Presupuesto
Período Auditado:	01 de julio al 31 de diciembre de 2017

TOMO 1 de 2

RESUMEN GERENCIAL

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del segundo semestre, periodo fiscal 2017, en la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los registros e información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables de ingresos y egresos de la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, ocurridos durante el periodo comprendido del 1 de julio al 31 de diciembre de 2017, como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia en ejecución del presupuesto

En la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, durante el período comprendido del 01 de julio al 31 de diciembre de 2017, conforme muestra seleccionada, de la ejecución presupuestaria se determinó que en varios renglones de Programas de Apoyo, no se cumplieron las metas asignadas a estos, siendo los siguientes:

- 211 Alimentos para Personas programa 20
 - 241 Papel de Escritorio programas 11, 12, 13, 14, 20
 - 261 Elementos y Compuestos Químicos 11, 12, 13, 14, 20
 - 292 Útiles de Limpieza y Productos Sanitarios programas 11, 12, 13, 14,15
 - 293 Útiles Educativos y Culturales programas 11, 12, 13, 14,15
- (Ver Detalle en Anexo 1).**



Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia en ejecución del presupuesto

Que la Directora Departamental de Educación de Jalapa, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que conjuntamente con los responsables de los programas, efectúen los procedimientos de forma oportuna para cumplir con las metas establecidas con el objeto y fortalecer los controles existentes, para asegurar el cumplimiento de las metas planificadas.

Los resultados contenidos en el informe No. de CUA 71397-1-2018, fueron dados a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-03-2018, de fecha 25 de mayo de 2018, folio 10185 del libro L2 21411, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

El comentario y resultado de la auditoría efectuada, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

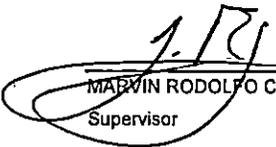
Atentamente,

Lic. Oscar Arnaldo Ruano González
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



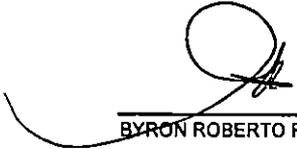
OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor





BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramirez 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

