

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

88495-1-2020

Normbramiento:

88495-1-2020

SIAD No.:

448803

Fecha del Nombramiento:

27/01/2020

Fecha de entrega del Informe:

29/01/2020

Fecha de entrega del Informe
Final: (expediente físico)

09/03/2020

Nombre del Auditor:

Otto Alexander Solares Chávez

Nombre del Supervisor:

Yuri Efrain Chang Castro

Entidad:

DIDEDUC RETALHULEU

Unidad Ejecutora:

DIDEDUC RETALHULEU

Tipo de Auditoría:

Auditoria Administrativa del
Segundo Seguimiento a las
recomendaciones emitidas por
la CGC

Áreas Examinadas:

Hallazgo de la CGC 2018

Período Auditado:

N/A

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:88495**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Segundo seguimiento a recomendaciones emitidas por la
CGC, derivado de la auditoría del presupuesto de ingresos y
egresos 2018, DIEDUC de Retalhuleu**



GUATEMALA, FEBRERO DE 2020

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	3



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento No. 88495-1-2020 de fecha 27 de enero de 2020, fui nombrado para efectuar seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas denominada Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018, practicado en la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu.

OBJETIVOS

Objetivo General

- Realizar segundo seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas.

Objetivo Específico

- Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.
- Y otros, que a juicio del auditor considere conveniente verificar durante la realización de la auditoría.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó Auditoría Administrativa del segundo seguimiento de una recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas denominada Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos por el período fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2018.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el Formulario SR1, Implementación de recomendaciones; así como evidencia presentada y la evaluación realizada, se estableció que el estado actual de la recomendación es el siguiente:

RECOMENDACION EN PROCESO (SR1)

Tarjetas de responsabilidad desactualizadas: se encuentra en proceso debido a lo



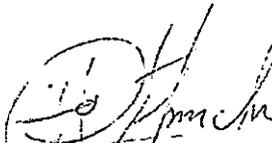
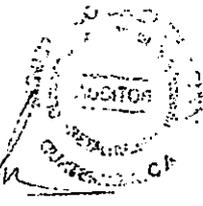
siguiente: Por lo que de las 60 computadoras (7 portátiles y 53 de escritorio), se encuentran registradas 12 computadoras de escritorio, por lo que están pendientes de registrar en tarjetas de responsabilidad 7 computadoras portátiles y 41 de escritorio. A la fecha de la intervención, no ha existido avance considerable de parte de la entidad para generar dicho trámite y que se registren las computadora en las tarjetas de responsabilidad como lo recomienda la Contraloría General de Cuentas.

El resultado de que la recomendación quede en proceso, ocasiona incumplimiento de aspectos legales y formales, así como la falta de aplicación de los controles internos que faciliten la toma de decisiones, posible extravío de bienes y posteriores sanciones pecuniarias por parte del ente fiscalizador estatal.

COMENTARIO DE AUDITORIA

En Acta No. DIDAI-REU-01-2020 de fecha 30 de enero de 2020, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro No. L2 21407 se dejó constancia de lo arriba indicado.

Derivado que la Dirección de Auditoría Interna efectuó segundo seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha no ha sido implementada en su totalidad, queda bajo la responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, realizar las acciones para dar cumplimiento de las mismas y evitar ser sancionados por el ente fiscalizador estatal.

OTTO ALEXANDER SOLARES CHAVEZ
Auditor



Lic. Yuri Efraín Chang Castro
SUPERVISOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
YURI EFRAIN CHANG CASTRO
Ministerio de Educación
Supervisor



MSc. Doménica Gabriola Mathamba Fuentes
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
DOMENICA GABRIOLA MATHAMBA FUENTES
Directora

ANEXOS

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE RETALHULEU		
Tipo de Auditoría:	AUDITORIA ADMINISTRATIVA DEL SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS A AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Nombramiento:	88495-1-2020	No. Informe:	88495-1-2020
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	YURI EFRAIN CHANG CASTRO

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	<p><u>Hallazgo No. 1 (Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos legales)</u></p> <p>Tarjetas de responsabilidad desactualizadas</p> <p>El Director Departamental de Educación, debe girar instrucciones al encargado de inventarios, a efecto que los bienes se deben de cargar a las tarjetas de responsabilidad de cada empleado oportunamente.</p>	<p>Director Departamental de Educación, Jefe Departamento Administrativo Financiero, Jefe de la Sección Financiera, Coordinador de Inventario</p>		✓		<p>Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio No. 01-2020 inv de fecha 28/01/2020 el coordinador de inventario indicado lo siguiente: "(...) En respuesta al oficio No. OFICIO-DIDAI-REU-88495-1-2020 de fecha 28 de enero de 2020, en el cual solicitan información acerca de las acciones realizadas para dar cumplimiento con las recomendaciones de Contraloría General de Cuentas, me permito trasladar a usted la siguiente información: 1. Traslado copia de 12 tarjetas de responsabilidad que contienen los registros de las computadoras Marca LENOVO modelo Tc M715S. 2. La asignación continúa en proceso".</p> <p>De acuerdo a la evidencia presentada, la misma se</p>

Lic. Rudy Alejandro Gramajo Velásquez Licda. Leidy Yanis Gutiérrez Reyes P.C. Luis Fernando Escobar Chámpala Lic. Otto Alexander Solares Chávez
 Director Departamental de Educación Jefe Depto. Administrativo Financiero Encargado de inventario Auditor Interno Delegado



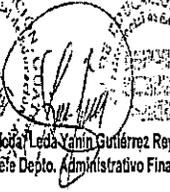
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SR1

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE RETALHULEU		
Tipo de Auditoria:	AUDITORIA ADMINISTRATIVA DEL SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDA POR LA CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS A AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO CORRESPONDIENTE AL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 31 DE DICIEMBRE DE 2018		
Nombramiento:	88495-1-2020	No. Informe:	88495-1-2020
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	YURI EFRAIN CHANG CASTRO

						encuentra en proceso debido a lo siguiente: Presentaron copia de 12 tarjetas de responsabilidad con las computadoras personales registradas, estando pendientes 41, y las 7 portátiles que no aparecen registradas.
--	--	--	--	--	--	---



Lic. Rudy Alejandro Gramajo Velásquez, Lic. Leda Yamin Gutiérrez Reyes, P.C. Luis Fernando Esquivel Chapela, Lic. Otto Alexander Solares Chávez
 Director Departamental de Educación y Jefe Depto. Administrativo Financiero Encargado de Inventario Auditor Interno Delegado

