**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:105691**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoria administrativa del segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la contraloria general de cuentas, en el informe de la Auditoria financiera de evaluacion de los estados financieros de proposito especial del prestamo 3618/OC-GU en la Direccion de Planificacion Educativa -DIPLAN- y Direccion General de Gestion de Calidad Educativa -DIGECADE-.**

**GUATEMALA, ENERO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

OBJETIVOS 1

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250002)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

[ANEXOS 3](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 105691-1-2021 de fecha 15 de enero de 2021, fui nombrado para realizar Auditoría Administrativa del segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la Auditoría financiera de evaluación de los estados financieros de propósito especial del préstamo 3618/OC-GU, en la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN- y Dirección General de Gestión de Calidad Educativa -DIGECADE-.

**OBJETIVOS GENERAL**

Realizar segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría

General de Cuentas.

**ESPECÍFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó segundo seguimiento a una recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la Auditoría financiera de evaluación de los estados financieros de propósito especial del préstamo 3618/OC-GU, en la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN- y Dirección General de Gestión de Calidad Educativa -DIGECADE-, la cual quedó en proceso, en el primer seguimiento, según informe CUA 99839-1-2020.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

**RECOMENDACIÓN IMPLEMENTADA**

De conformidad con el Formulario SR1, "Implementación de recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas" (ver Anexo), así como evidencia, documentación y evaluación realizada, se estableció que la recomendación del hallazgo relacionado con el Control Interno "Falta de Control Interno", está implementada en su totalidad, debido a que los responsables, presentaron evidencia para el cumplimiento de la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, las cuales fueron verificadas por el auditor actuante.

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. El estado del cumplimiento de la recomendación formulada, quedó plasmado en el acta No. DIDAI-01-2021, de fecha 21 de enero del año 2021, en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas el 7 de mayo del año 2018, con registro L2 39295.

Atentamente,

OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ

Auditor

JORGE EFRAIN YOC COY

Supervisor

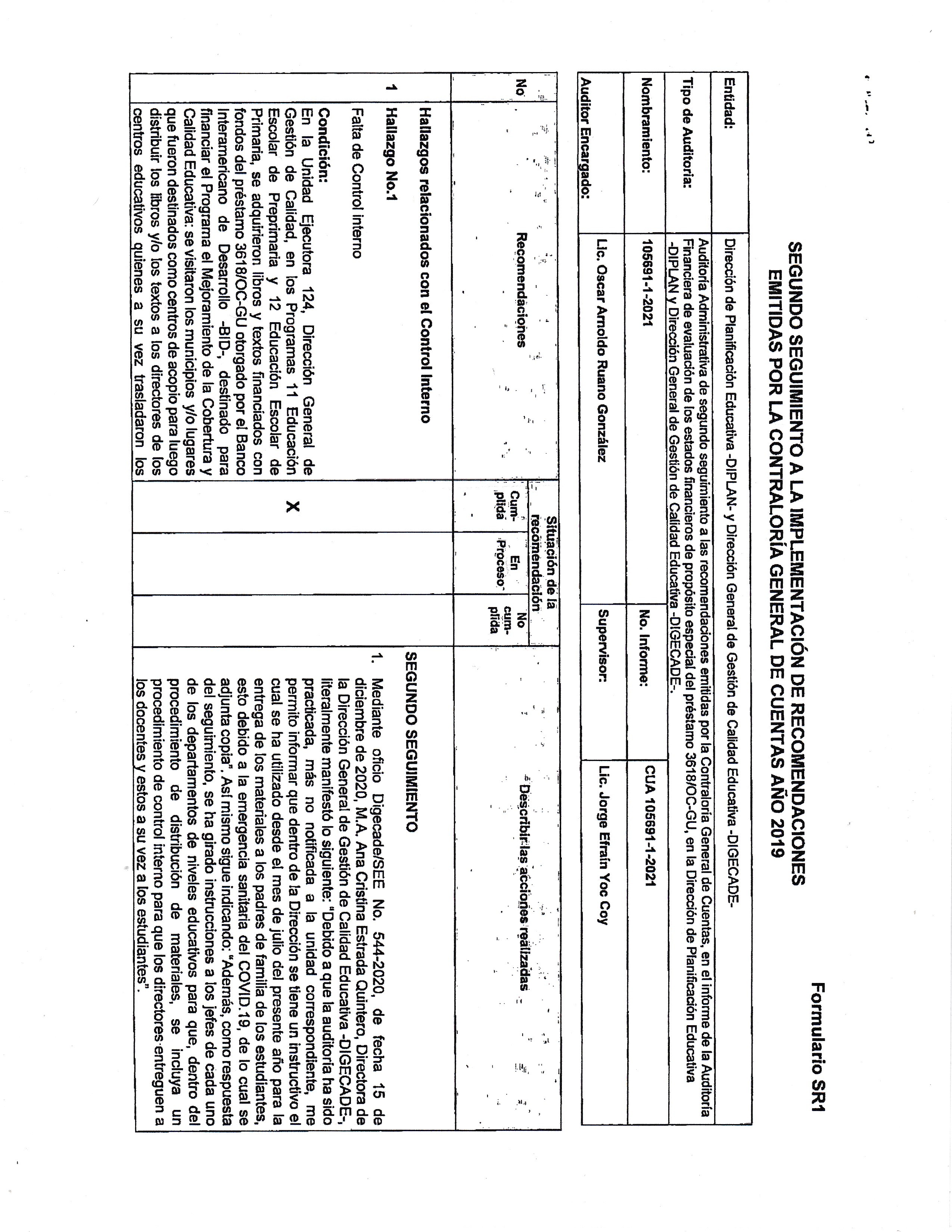
MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

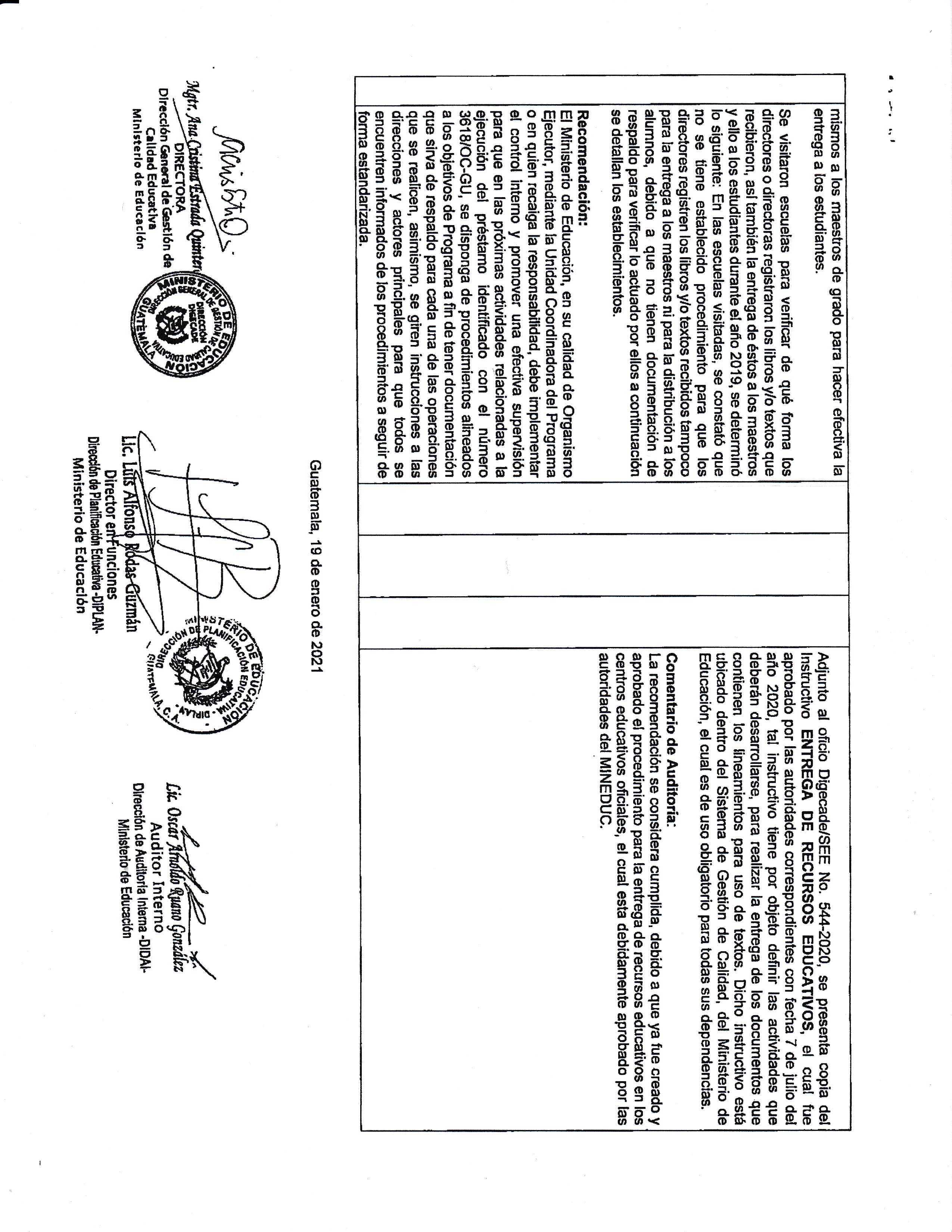
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

Director

# ANEXOS

.

.