



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

O-DIDAI/SUB-01-2022

Nombramiento:

O-DIDAI/SUB-01-2022

SIAD No.:

Fecha del Nombramiento:

03/01/2022

Fecha de entrega del Informe:

07/01/2022

Fecha de entrega del Informe Final:

07/01/2022

Nombre del Auditor:

Lic. Eddu Gerardo Pérez Tuluc

Acompañamiento:

Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde

Entidad:

Ministerio de Educación

Unidad Ejecutora:

Dirección de Auditoría Interna -DIDAI

Tipo de Auditoría:

Entrega y Recepción del cargo de la Subdirectora
de la Dirección de la Dirección de Auditoría Interna
-DIDAI-.

Áreas Examinadas:

N/A

Período Auditado:

N/A



INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-01-2022, de fecha 03 de enero de 2022, fui nombrado para participar en la entrega y recepción de cargo de la Subdirectora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-.

OBJETIVOS

OBJETIVO GENERAL

Establecer mediante la información entregada por los responsables, el estado o situación general de los aspectos administrativos relevantes y delimitar la responsabilidad del funcionario saliente.

OBJETIVOS ESPECIFICOS

Determinar si como parte de sus funciones quedan pendientes asuntos de importancia, a los cuales es necesario darles seguimiento posteriormente.

Si todos los bienes y valores asignados al funcionario son entregados completos e íntegramente.

Que el responsable entregue conforme al formulario de control de traslado de información emitido por la Contraloría General de Cuentas.

Que presenten los formularios de cancelación de accesos asignados.

Que se realice el trámite de cancelación de firmas registradas como cuentadante y en otros en los cuales figure como responsable, así como la realización del back-up del equipo de cómputo.

Que el responsable entregue corte de cupones de combustible, indicando el último emitido y las existencias.

Y Otros, que a juicio del Auditor considere conveniente realizar durante la ejecución de la actividad.

1. ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

La actividad se realizó de conformidad con el nombramiento de Auditoría No. O-DIDAI/SUB-01-2022, con motivo de entrega y recepción del cargo de Subdirectora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-.



2. RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD:

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

El arque de cupones al 3 de enero de 2022 reflejo los siguientes datos:

SIN UTILIZAR		EXISTENCIA	VALOR INDIVIDUAL	VALOR	TOTAL	FECHA DE VENCIMIENTO
DEL	AL					
13033400	13033699	300	100.00		30,000.00	10/07/2022
15158512	15159011	500	100.00		50,000.00	23/03/2022
15573738	15574237	500	100.00		50,000.00	24/05/2022
	TOTAL	1300			130,000.00	
13031570	13031761	192	50.00		9,600.00	10/07/2022
15573538	15573737	200	50.00		10,000.00	24/05/2022
13031525	13031540	16	50.00		800.00	10/07/2022
	TOTAL	408			20,400.00	

Los bienes que estaban en uso de la Subdirectora Saliente, fueron verificados en su totalidad por el auditor actuante, conforme a las tarjetas de responsabilidad números 177-187, 715-716 y 8316 y ascienden a la cantidad Q 155,568.08, los mismos fueron dados de baja con los formularios INV-FOR-03 y cargados temporalmente a Wendy Gabriela de Paz Meléndez, Asistente de Subdirección de la Dirección de Auditoría Interna y serán trasladados posteriormente al Subdirector(a) entrante. Posteriormente de la firma del acta, se solicitó ayuda a la delegación de Recursos humanos para realizar el bloqueo el cual se realizó con fecha 05/01/2022 (Ver pantalla adjunta)

Hace entrega de una llave de la oficina ubicada en la sala 7 de planta central del Ministerio de Educación, así como un juego 3 llaves del archivo tipo robot.

Hace entrega a Wendy Gabriela de Paz Meléndez Asistente de Subdirección, 106 documentos internos de los años 2020 y 2021 cargados a la Subdirección (según Control de Documentos Internos Cargados a la Subdirección ver anexo adjunto) los cuales serán entregados posteriormente a la Licenciada Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-.

El sello de Subdirectora, fue destruido en presencia del Auditor Actuante.

Se tuvo a la vista las solicitudes dirigidas a la Dirección de Informática -DINFO-, por medio del cual se eliminaron los usuarios y los permisos de acceso a los diferentes sistemas, que tenía la Licenciada Mildred Lorena Fuentes De León Subdirectora siendo los siguientes: SICOIN WEB, SIGES, SISTEMA DE ADQUISICIONES Y GUATECOMPRAS, GUATENOMINAS Y SAG UDAI con fechas 3 y 4 de enero de 2022.



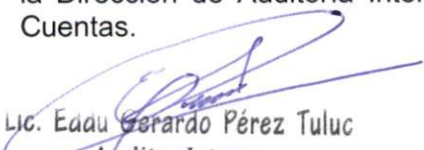
Con oficio número O-DIDAI-002-2022 de fecha 3 de enero de 2022 se solicitó la desactivación de acceso a la Red y Correo electrónico.

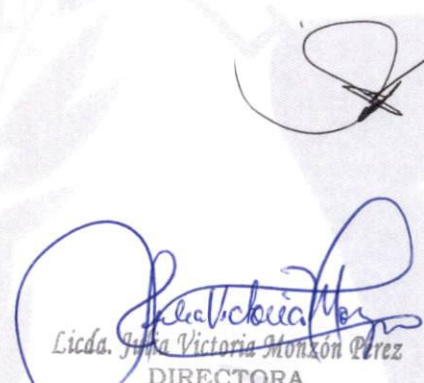
Con oficio número O-DIDAI-005-2022 de fecha 3 de enero de 2022, se entregó a Dirección de Administración Financiera -DAFI- la documentación para gestionar la baja en la contadancia de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI- de la Licenciada Mildred Lorena Fuentes De León ante la Contraloría General de Cuentas.

No se pudo realizar el bloqueo de pago de salario, pues a la fecha se encuentran inactivos los usuarios de acceso a GUATENOMINAS, para el año 2022, con oficio O-DIDAI-006-2022 de fecha 03/01/2022 se solicitó la activación de los mismos para el personal de la Dirección de Auditoría Interna.

Se recomendó que con base a lo estipulado en el Artículo 4 del Reglamento de la Ley de Probidad y Responsabilidades de Funcionarios y Empleados Públicos, se deberá presentar declaración jurada patrimonial en un plazo que no exceda de 30 días a partir de la entrega de cargo.

La presencia del auditor en el acto de entrega de cargo de la Subdirectora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, no prejuzga exactitud de saldos y cifras consignadas, en virtud que las mismas son responsabilidad de los diferentes departamentos quienes trasladaron la información consignada, por lo que quedan sujetas a revisiones posteriores por parte de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación o Contraloría General de Cuentas.


Lic. Eddu Gerardo Pérez Tuluc
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

PBX: (502) 2411-9595