

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	Cua 63688-1-2017
Normbramiento:	63688-1-2017
SIAD No.:	398090
Fecha del Nombramiento:	25/08/2017
Fecha de entrega del Informe:	25/09/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	25/09/2017
Nombre del Auditor:	LICDA. MARTHA MICHELLE OVANDO LOPEZ
Nombre del Supervisor:	LICDA. YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO
Entidad:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TOTONICAPAN
Unidad Ejecutora:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TOTONICAPAN
Tipo de Auditoría:	AUDITORIA DE GESTION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL PRIMER SEMESTRE, PERIODO FISCAL 2017
Áreas Examinadas:	ADMINISTRATIVA FINANCIERA
Período Auditado:	1 DE ENERO AL 30 DE JUNIO DE 2017

TOMO 1 de 1

# **RESUMEN GERENCIAL**

Guatemala, 9 de Octubre de 2017

Doctor  
Oscar Hugo López Rivas  
Ministro de Educación  
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoria de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del primer semestre 2017, de la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los ingresos y egresos examinados.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables, ocurridos durante el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

#### **LIMITACION**

Durante el desarrollo de la auditoría, estuvieron tomadas las instalaciones de la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, por miembros del Sindicato Magisterial, del 25 de agosto al 8 de septiembre de 2017, como consta en acta sin número de fecha 25 de agosto de 2017 y acta No. 01-2017 de fecha 8 de septiembre de 2017.

Lo anterior no permitió revisar y evaluar la documentación de soporte de los gastos ejecutados en los renglones 113 telefonía, 133 viáticos en el interior, 151 arrendamiento de edificios y locales, 165 mantenimiento y reparación de medios de transporte, 168 mantenimiento y reparación de equipo de cómputo, 211 alimentos para personas, 241 papeles de escritorio, 267 tintes, pinturas y colorantes, 291 útiles de oficina, 419 otras transferencias a personas y 431 transferencias a instituciones de enseñanza; asimismo el porcentaje de ejecución



presupuestaria por grupo de gasto a la fecha de la auditoría, razón por la cual la Dirección de Auditoría Interna se abstiene de opinar sobre la razonabilidad de la ejecución y se exime de la responsabilidad ante cualquier irregularidad.

#### **CONDICIONES:**

#### **HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

##### **Hallazgo No.1**

##### **Falta de gestión para el pago de bolsas de estudio.**

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, al realizar Auditoría de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del primer semestre período 2017, se constató que la Jefatura de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, no ha realizado la gestión para el pago de 1,545 bolsas de estudio por la cantidad de Q. 2,085,750.00, a pesar de que la Dirección de Planificación Educativa –DIPLAN- en circular D17-2017 de fecha 15 de febrero de 2017, indicó que a más tardar el 12 de mayo de 2017 se tenía que tramitar el único desembolso.

#### **RECOMENDACIONES:**

#### **HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

##### **Hallazgo No.1**

##### **Falta de gestión para el pago de bolsas de estudio.**

Que la Directora Departamental de Educación de Totonicapán, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que la Jefatura de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, de forma inmediata gestione ante la Sección Financiera, el pago de las bolsas de estudio, para que el beneficio sea acreditado a la mayor brevedad a cada estudiante seleccionado.

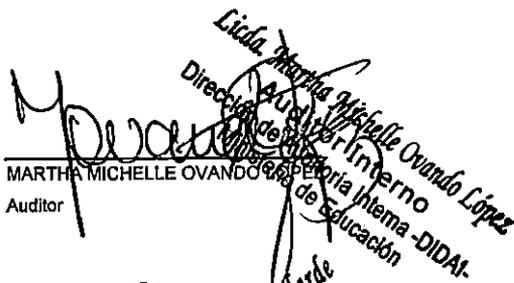
El hallazgo anteriormente indicado, fue dado a conocer al personal responsable, mediante Acta No. DIDAI-TOTO-07-2017 de fecha 18 de septiembre de 2017, suscrita en el libro No. L2 32508, autorizado por la Contraloría General de

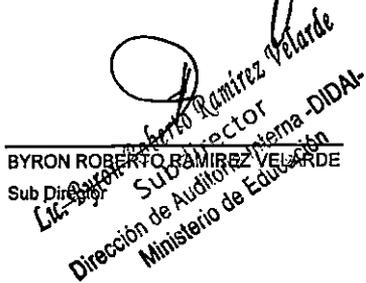


Cuentas, el cual a la fecha del presente resumen gerencial está confirmado.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

  
MARTHA MICHELLE OVANDO LÓPEZ  
Auditor  
Licda. Martha Michelle Ovando López  
Auditor Interno  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

  
BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE  
Sub Director  
Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde  
Sub Director  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

  
YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTIESTEBAN  
Supervisor  
Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado  
Supervisora  
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

