



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

O-DIDAI/SUB-157-022-B

Nombramiento:

O-DIDAI/SUB-157-022

SIAD No.:

603000

Fecha del Nombramiento:

24 de agosto 2022

Fecha de entrega del Informe:

08 de septiembre de 2022

Fecha de entrega del Informe Final:

08 de septiembre de 2022

Nombre del Auditor:

Otto Alexander Solares Chávez

Nombre del Supervisor:

Mario Augusto Orellana Sandoval

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación de
Quiché

Tipo de Auditoría:

Consejo o Consultoría de Primer Seguimiento a
las Recomendaciones emitidas por la Dirección
de Auditoría Interna, en el informe de auditoría
CAI: 00027, sobre la "Auditoría de
Cumplimiento y Financiera", por el periodo
comprendido del 01 de enero al 22 de abril de
2022

Áreas Examinadas:

Fortalecimiento a la Comunidad Educativa,
-OPF-

Período Auditado:

N/A

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
Informe O-DIDAI/SUB-157-2022-B
SIAD: 603000**

Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe CAI: 00027, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera, por el período comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de la OPF y DIDEDUC de Quiché

GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2022

INDICE

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

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-157-2022 de fecha 24 de agosto de 2022, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designado para que en representación de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, realice consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de auditoría CAI: 00027, sobre la "Auditoría de Cumplimiento y Financiera", por el periodo comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de las OPF y DEDUC de Quiché.

OBJETIVOS

GENERAL:

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

ESPECÍFICO:

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD:

Se efectuó primer seguimiento a 3 recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe de Auditoría según CAI: 00027, sobre la Auditoría de Cumplimiento y Financiera, por el periodo comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de las OPF y la Dirección Departamental de Educación de Quiché.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo se resumen a continuación:

RECOMENDACIONES EN PROCESO

De conformidad con el formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones" y la evaluación realizada a los argumentos y documentos presentados, se estableció que las recomendaciones de las deficiencias establecidas están en proceso, por las razones siguientes:

No obstante giraron instrucciones las autoridades correspondientes, no presentaron pruebas de respaldo de lo siguiente:

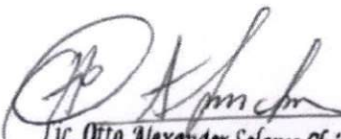
- 1) **EORM Cantón Xisec I:** a) Haber corregido el hecho de que hubiera cheques firmados en blanco y la falta de control en chequeras. b) Falta evidenciar el motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar y que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas. Y en los establecimientos **EORM Caserío La Rinconada, EORM Barrio El Calvario, Chinique y EORM Cantón Chiorno:** a) Falta evidenciar el motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar y que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas. **(Ver SR1)**

- 2) Evidencia suficiente que indique que efectivamente se han realizado y cumplido los monitoreos al total de establecimientos educativos con Organización de Padres de Familia y que la misma se realice por el Sistema Kobo Toolbox. (Ver SR1)
- 3) Evidencia relevante de que se haya realizado la adecuada distribución de los Técnicos de Servicios de Apoyo -TSA- de forma objetiva y equitativa. Asimismo, que se hayan tomado acciones concretas para garantizar que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- cuenten con los registros contables y administrativos así como que el Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa planifique adecuadamente la supervisión a los Técnicos de Servicios de Apoyo -TSA- para garantizar que se tenga una adecuada administración de los programas de apoyo. (Ver SR1)

El resultado que las recomendaciones estén en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas y atraso en el proceso administrativo, asimismo, riesgo de sanción económica por incumplimiento de recomendaciones por el ente fiscalizador estatal.

COMPROMISOS POR PARTE DE LOS RESPONSABLES:

De conformidad con Oficio No. 117-2022 REF. DDEQ GAVL/emcl de fecha 06 de septiembre de 2022, emitido por el Director Departamental de Educación de Quiché, manifiesta al respecto que: "(...) por lo anterior solicito 15 días hábiles de plazo, para poder cumplir con el seguimiento a las recomendaciones descritas (...)"


Lic. Otto Alexander Solares Chávez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -
Ministerio de Educación




Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna - DIDA -
Ministerio de Educación


M.A. Javier Estuardo Romero Espinoza
SUB-DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna - DIDA
Ministerio de Educación


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

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORIA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	1/9 Hallazgo No. 1 Cumplimiento de la normativa legal vigente por parte de las -OPF's- y DIEDUC's. En la Dirección Departamental de Quiché, durante la ejecución de la auditoría financiera y de cumplimiento, según muestra seleccionada de establecimientos educativos que cuentan con Organización de Padres de Familia -OPF- y en la DIEDUC se constató las siguiente deficiencias: 1. Deficiencias de control interno de programas de apoyo en establecimientos educativos con -OPF- a) Ausencia y/o falta de actualización de libros de actas y caja. b) Cheques firmados en blanco y falta de control en chequeras.	Director Departamental Subdirector Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa		✓		PRIMER SEGUIMIENTO Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio Notificación de Informe O-DIDAI-396-2022 de fecha 05/08/2022 la Directora de Auditoría Interna solicita girar las instrucciones a quien corresponda para que se cumplan las recomendaciones contenidas en el informe adjunto, solicitando se sirva informar a la Dirección de Auditoría Interna en un plazo de 10 días hábiles y luego la DIEDUC presentó lo siguiente: 1) Deficiencias de Control Interno de Programas de Apoyo en establecimientos educativos con -OPF-: a) Oficio No. SDOCE/No. 0168-2022 Ref. AVVUJ/cmlp de fecha 23/08/2022 dirigido a la Directora de Auditoría Interna. FORM Cantón Xisec 1: a) Adjuntan Acta No. 1-2022 de fecha 08/03/2022 dando información de los programas de apoyo recibido.

Lic. Guaynel Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché

Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado

IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2/9 Continuación 1: 1 c) Falta acta de planificación y/o priorización en donde consta el cambio de productos de alimentación escolar según opción definida, así como información a las autoridades educativas inmediatas. d) Falta acta de planificación y/o priorización de productos de útiles escolares, valija didáctica y gratuidad de la educación. e) Falta publicar el mural de transparencia. f) Falta constancia de monitoreo de los Técnicos de Servicio de Apoyo.						Viene. b) Traslada acta No. 02-2022 de fecha 08/03/2022 informando el uso de los programas y entrega de útiles escolares. c) Traslada acta No. 03-2022 de fecha 08/03/2022 informando el uso de los programas y entrega de bolsas de alimentación. d) Traslada acta No. 04-2022 de fecha 08/04/2022 informando sobre el segundo depósito de alimentos. e) Traslada acta No. 05-2022 de fecha 09/06/2022 informando sobre el tercer depósito para alimentos. f) Traslada acta No. 06-2022 de fecha 16/06/2022 informando de la cuarta entrega de alimentos y el cambio de productos por alza en los precios. Acta firmado por padres de familia. VA

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
3/8	Continuación 2: Recomendaciones: Que el Director Departamental de Educación de Quiché gire instrucciones por escrito y de el seguimiento correspondiente al Jefe del Departamental de Fortalecimiento Educativo -DEFOCE-, a efecto que: 1.) Las organizaciones de Padres de Familia -OPF- con el acompañamiento de los Técnicos de Servicio de Apoyo cumplan con los requisitos, compromisos y responsabilidades referentes a la planificación, control y rendición de las cuentas de los programas de apoyo.					Viene g) Traslada acta No.07-2022 de fecha 14/07/2022 indicando que por error no realizaron las actas de priorización en los programas de alimentación, útiles escolares y valija didáctica y se comprometen a realizarlos en adelante. h) Traslada mural de transparencia de la EORM Cantón Xisec I de ambos niveles. i) Traslada libro de caja con registro No. DDEQ-DA-CPF-117-2019 autorizado por la DIDEUC y operado en el año 2022 hasta el mes de junio. j) Traslada conocimientos No. 04 y 05-2022 el primero de fecha 13 de mayo y el segundo sin fecha, indicando visita de Técnico de Apoyo y Auditora Interna. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	4/9 Continuación 3:					VIENE <u>EORM Caserio La Rinconada,</u> Chiche: a) Traslada acta No. 25-2022 de fecha 16/08/2022 informando y detallando los productos adquiridos de los 4 programas. Indicando también la sustitución de productos. <u>EORM Cantón Los Corritos,</u> Chiche: a) Traslada acta No. 122-2022 de fecha 16/08/2022 informando y detallando los productos adquiridos de 3 programas. (Valija didáctica, útiles escolares y gratuidad). Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	5/9 Continuación 4:					Viene EORM Barrio El Calvario, Chínique: a) Trasladan libro de actas autorizado por la DIEDUC de fecha 21/07/2022. d) Trasladan acta No.01-2022 de fecha 22/07/2022 informando y detallando los productos adquiridos de 3 programas. (Valija didáctica, útiles escolares y gratuidad). Indicando también la sustitución de productos. EORM Cantón Chimo: a) Trasladan acta No.163-2022 de fecha 27/02/2022 y No. 164-2022 de fecha 03/03/2022 informando y detallando los productos adquiridos de 3 programas. (Valija didáctica, útiles escolares y gratuidad). Va

Lic. Guayner Antonio Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	8/9 Continuación 5:					Viene Traslada Oficio SDOCE/ No. 0141-2022 Ref. AVVUJ/cmp de fecha 12/07/2022 y Oficio SDOCE/ No. 0142-2022 Ref. AVVUJ/cmp de fecha 12/07/2022 dirigido al primero a los Técnicos de Servicio de Apoyo y el segundo a los Coordinadores Técnicos Administrativos y Distritales indicándoles el cumplimiento de las recomendaciones indicadas en el Informe de auditoría. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

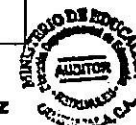
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	7/9 Continuación 6:					Viene COMENTARIO DE AUDITORIA: No obstante, no hay oficio que evidencie que se giraron instrucciones por parte del Director Departamental, para la implementación de las recomendaciones según se le solicita por la -DIDA-, si existen evidencia de acciones realizadas por la Subdirección de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa presentando diferentes documentos para evidenciar el cumplimiento de las recomendaciones y la condición indicada en el informe. Tomando en consideración lo presentado y corroborándolo con el informe, no hay evidencia que haga constar el cumplimiento de lo siguiente: Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemos
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	8/9 Continuación 7:					Viene EORM Cantón Xiseec I: a) Haber corregido el hecho de que hubiera cheques firmados en blanco y la falta de control en chequeras. b) También falta evidenciar por motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar, que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas. EORM Caserio La Rinconada: a) Falta evidenciar por motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar, que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas. EORM Barrio El Calvario: Chinique: a) Falta evidenciar por motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar, que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas.

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1	9/9 Continuación 8:					Viene EORM Cantón Chlemo: a) Falta evidenciar por motivo de cambio de productos en el programa de alimentación escolar, que se haya dado aviso a las autoridades educativas inmediatas. Por tal razón la recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna, queda en proceso para el Director Departamental de Educación y Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, y será a futuro que se compruebe su cumplimiento. (Última hoja).

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	1/7 Hallazgo No. 2 Cumplimiento de la normativa legal vigente por parte de las -OPF's- y DIDEDUC's. En la Dirección Departamental de Quiché, durante la ejecución de la auditoría financiera y de cumplimiento, según muestra seleccionada de establecimientos educativos que cuentan con Organización de Padres de Familia -OPF- y en la DIDEDUC se constató las siguiente deficiencias: Falta uso del Sistema toolbox y constancia de seguimiento y monitoreo. Se determinó en la muestra revisada que a mayo de 2022, 9 de los técnicos de servicios de apoyo no han utilizado la aplicación cobo toolbox.	Director Departamental Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa		✓ ✓		<u>PRIMER SEGUIMIENTO</u> Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio Notificación de Informe O-DIDA-396-2022 de fecha 05/08/2022 la Directora de Auditoría Interna solicita girar las instrucciones a quien corresponda para que se cumplan las recomendaciones contenidas en el informe adjunto, solicitando se sirva informar a la Dirección de Auditoría Interna en un plazo de 10 días hábiles y luego la DIDEDUC presentó lo siguiente: a) Oficio No. SDOCE/No. 0168-2022 Ref: AVVUJ/cmlp de fecha 23/08/2022 dirigido a la Directora de Auditoría Interna. Va



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	217 Continuación 1: Recomendaciones: Que el Director Departamental de Educación de Quiché gire instrucciones por escrito y de el seguimiento correspondiente al Jefe del Departamental de Fortalecimiento Educativo -DEFOCE-, a efecto que: 1.) Se realicen los monitoreos oportunos a todas las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- y se deje la constancia en el sistema KOBOTOOLBOX.					Vieno. 1) Falta constancia de monitoreo de los TSA: a) Oficio No. DAPA. No. 161-2022 Ref. MQCH de fecha 23/08/2022 del Departamento de Programas de Apoyo al Subdirector de FOCE, indicando que presentan monitoreos realizados por TSA por el sistema KoboToolbox. Adjuntan boletas de monitoreo de los siguientes establecimientos: 1) EODP María Montessori, Técnico Eddy Fernando Méndez López. 2) EOUM: Barrio Norte JV, Técnico Eddy Fernando Méndez López. 3) EORM Cantón Xesic I, Técnico Mercedes Rodríguez. 4) EORM Caserio Chlomo, Técnico José de León. Va

Lic. Guayner Alfonso Vasquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

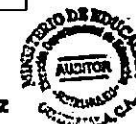
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	37 Continuación 2:					Viene 2) Faltas de uso del Sistema Cobo Toolbox y constancia de seguimiento y monitoreo. a) Traslada Oficio No. DAPA. No. 161-2022 Ref. MQCH de fecha 23/08/2022 del Departamento de Programas de Apoyo al Subdirector de FOCE, adjuntan la siguiente documentación: b) correo electrónico de fecha de fecha 21/03/2022 donde traslada oficio DAPA 46-2022 a los TSA. c) Oficio No. 46-2022 Ref. MQCH/bema de fecha 18/03/2022 dirigido a los TSA sobre el uso de la aplicación KoboToolbox e indicándoles la programación de los 3 monitoreos que debían realizar. d) Acta No. 119-2022 de fecha 15/06/2022 donde se indica a 2 TSA (Mercedes Rodríguez y Eddy Méndez) realizar el monitoreo al 100% en un plazo de 30 días. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	4/7 Continuación 3:					Viene e) Acta No. 120-2022 de fecha 15/06/2022 donde se indica a la TSA Yulisa Alvarez el cumplimiento del 100% del monitoreo. f) Acta No. 118-2022 de fecha 15/06/2022 donde se indica al TSA Nery Solorzano el cumplimiento del 100% del monitoreo en un plazo de 30 días. g) Conocimiento No. 24-2022 de fecha 15/06/2022 donde se indica al TSA Juan Carlos Aviles el cumplimiento del 100% del monitoreo en un plazo de 30 días. h) Acta No. 117-2022 de fecha 15/06/2022 donde se indica a la TSA Sofia Palacios de León y Gerson Hernández el cumplimiento del 100% del monitoreo en un plazo de 30 días. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	5/7 Continuación 4:					Viene. I) Conocimiento No. 26-2022 de fecha 10/08/2022 donde se indica a los TSA Angel Mario León, Jorge Ixcay, Carlos Grijalva, Sandra Tecun, Claudia Galicia, Juan Gómez, Baltazar Chach, Eswin Carrillo, Adolfo Noriega, Julio Pérez, Alfredo Toj, Eddy Méndez, Héctor Fuentes, Adela Amador, Margarita Us, Melisa de León y Carlos López, tener al día sus actualizaciones y documentación. J) Formulario de Asistencia RHU-For-31 con firma de 21 TSA de fecha 10/08/2022, la cual no indica descripción de la actividad.


Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché




Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	67 Continuación 5					Viene COMENTARIO DE AUDITORIA: No obstante, no hay oficio que evidencie que se giraron instrucciones por parte del Director Departamental, para la implementación de las recomendaciones según se le solicita 'por la -DIDA-, si existen evidencia de acciones realizadas por la Subdirección de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa presentando diferentes documentos para evidenciar el cumplimiento de las recomendaciones y la condición indicada en el informe. Tomando en consideración lo presentado y corroborándolo con el informe, no hay evidencia que haga constar el cumplimiento de lo siguiente: Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	717 Continuación 6:					Viene Evidencia suficiente que indique que efectivamente se han realizado y cumplido los monitoreos al total de establecimientos educativos con Organización de Padres de Familia y que la misma se realice por el Sistema Kobo Toolbox. Por tal razón la recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna, queda en proceso para el Director Departamental de Educación y Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, y será a futuro que se compruebe su cumplimiento. (Última hoja). (Última hoja hallazgo 2).

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
1/6	Hallazgo No. 3					PRIMER SEGUIMIENTO
3	Cumplimiento de la normativa legal vigente por parte de las -OPF's- y DIEDUC's. En la Dirección Departamental de Quiché, durante la ejecución de la auditoría financiera y de cumplimiento, según muestra seleccionada de establecimientos educativos que cuentan con Organización de Padres de Familia -OPF- y en la DIEDUC se constató las siguiente deficiencias: Deficiencias de control interno en la distribución y supervisión de -OPF- en el departamento de fortalecimiento a la comunidad educativa. a) No existe una adecuada distribución de los Técnicos de Servicio de Apoyo para supervisar las Organizaciones de Padres de Familia -OPF-.	Director Departamental Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa		✓ ✓		Las actuaciones realizadas fueron las siguientes: Mediante oficio Notificación de Informe O-DIDAI-396-2022 de fecha 05/08/2022 la Directora de Auditoría Interna solicita girar las Instrucciones a quien corresponda para que se cumplan las recomendaciones contenidas en el informe adjunto, solicitando se sirva informar a la Dirección de Auditoría Interna en un plazo de 10 días hábiles y luego la DIEDUC presentó lo siguiente: a) Oficio No. SDOCE/No. 0168-2022 Ref: AVVUJ/cmp de fecha 23/08/2022 dirigido a la Directora de Auditoría Interna. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché

Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	2/6 Continuación 1: b) Faltan acciones para garantizar que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, cuenten con registros contables y administrativos de los programas de apoyo. Recomendaciones: Que el Director Departamental de Educación de Quiché gire instrucciones por escrito y de el seguimiento correspondiente al Jefe del Departamento de Fortalecimiento Educativo -DEFOCE-, a efecto que: 3) En base a los criterios técnicos, objetivos y profesionales proceder a redistribuir en forma equitativa y objetiva las -OPF- en los Técnicos de Servicio de Apoyo que se tengan disponibles. Asimismo, que el Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa planifique adecuadamente la supervisión a los TSA para garantizar que se tenga una adecuada administración de los programas de apoyo.					Viene 1) No existe una adecuada distribución de los Técnicos de Servicio de Apoyo para supervisar las Organizaciones de Padres de Familia -OPF-. Presentaron lo siguiente: a) Traslada Oficio No. SDFQCE/No. 0168-2022 Ref. AVVUJ/cmp de fecha 23/08/2022 dirigido a la Directora de Auditoría Interna indicando que se realizó una distribución equitativa de los TSA y que se contratarán 7 técnicos en el mes de septiembre.

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	3/6 Continuación 2:					Viene 2) Faltan acciones para garantizar que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, cuentan con registros contables y administrativos de los programas de apoyo. Presentaron lo siguiente: a) Conocimiento No. 26-2022 de fecha 10/08/2022 donde se indica a los TSA Angel Mario León, Jorge Ixcoy, Carlos Grijalva, Sandra Tecun, Claudia Galicia, Juan Gómez, Baltazar Chach, Eswin Carrillo, Adolfo Noriega, Julio Pérez, Alfredo Toj, Eddy Méndez, Héctor Fuentes, Adela Amador, Margarita Us, Melissa de León y Carlos López, tener al día sus actualizaciones y documentación. b) Formulario de Asistencia RHU-For- 31 con firma de 21 TSA de fecha 10/08/2022, la cual no indica descripción de la actividad. Va

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDA/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	4/8 Continuación 3:					Viene C) acta No. 13-2022 de fecha 20/07/2022 suscrita por el Subdirector de FOCE y TSA en visita realizada a EODP del municipio de San Andrés Sacabajá donde se indica que revisaron libros contables. COMENTARIO DE AUDITORIA: No obstante, no hay oficio que evidencie que se giraron instrucciones por parte del Director Departamental, para la implementación de las recomendaciones según se le solicita 'por la -DIDA', si existen evidencia de acciones realizadas por la Subdirección de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa presentando diferentes documentos para evidenciar el cumplimiento de las recomendaciones y la condición indicada en el informe.

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoría:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	5/8 Continuación 4:					Va Tomando en consideración lo presentado y corroborándolo con el Informe, no hay evidencia que haga constar el cumplimiento de lo siguiente: Que se haya realizado la adecuada distribución de los TSA de forma objetiva y equitativa. Asimismo, que se hayan tomado acciones concretas para garantizar que las -OPF- cuenten con los registros contables y administrativos y que la Subdirección de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa planifique adecuadamente la supervisión a los TSA para garantizar que se tenga una adecuada administración de los programas de apoyo.

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado



IMPLEMENTACION DE RECOMENDACIONES

Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ		
Tipo de Auditoria:	CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA EN EL INFORME DE AUDITORÍA CAI 00027 RESPECTO A LA AUDITORIA DE CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA, POR EL PERIODO FISCAL DEL 01 DE ENERO AL 22 DE ABRIL DE 2022		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-157-2022	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-157-2022-B
Auditor Encargado:	OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ	Supervisor:	MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	Situación			Observaciones
			Realizada	Proceso	Pendiente	
2	6/6 Continuación 5:					Viene. Por tal razón la recomendación emitida por la Dirección de Auditoria Interna, queda en proceso para el Director Departamental de Educación y Subdirector de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, y será a futuro que se compruebe su cumplimiento. (Última hoja hallazgo 3).

Lic. Guayner Alfonso Vásquez Lemus
Director Departamental de Educación de Quiché



Lic. Otto Alexander Solares Chávez
Auditor Interno Delegado

