

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

63648-1-2017 Informe de Auditoría No.: 63648-1-2017 Nombramiento No.: 391518 SIAD No.: 18 de mayo de 2017 Fecha del Nombramiento: 10/07/2017 Fecha de entrega del Informe: Fecha de entrega del Informe Final: 10/07/2017 Lic. Hugo René González Marroquín Nombre del Auditor: Lic. Jorge Efrain Yoc Coy Nombre del Supervisor: Dirección Departamental de Educación de Entidad: Sololá Unidad Ejecutora: Dirección Departamental de Educación de Sololá

Tipo de Auditoría: Examen Especial

Áreas Examinadas: Programas de Apovo, Transference

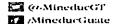
Programas de Apoyo, Transferencias a Organizaciones de Padres de Familia -OPF,

Renglón 435.

Período Auditado: Del 01 de enero al 30 de abril de 2017

TOMO 1 de 3

Comprometidos con la Educación







Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 13 de Julio de 2017

Señor Ministro de Educación **Doctor Oscar Hugo López Rivas** Su Despacho.

Señor Ministro:

 $\langle \cdot \rangle$

Hemos efectuado Examen Especial de Programas de Apoyo, Transferencias a Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, Renglón 435 "Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro", en la Dirección Departamental de Educación de Sololá, con el objeto de verificar que la entrega de los recursos a las Organizaciones de Padres de Familia, se efectuó en cumplimiento de los objetivos y fines para lo que fueron creados.

Nuestro examen se basó en la evaluación y revisión de control interno, así como del adecuado cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros aspectos legales aplicables y visita a 20 Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, de establecimientos educativos oficiales del nivel pre primario y primario, ocurridos del 01 de enero al 30 de abril de 2017.

Como resultado del examen especial efectuado en la Dirección Departamental de Educación de Sololá, no se establecieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno, en virtud de que los posibles hallazgos, dados a conocer a los responsables, según acta número 004-2017 de fecha 22 de junio de 2017, suscrita en los folios números 8079 y 8080 del libro L2 21390, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, fueron corregidos, presentando para el efecto los argumentos y pruebas de respaldo correspondientes. Por lo anteriormente descrito y como consecuencia del cumplimiento a las recomendaciones efectuadas, se fortaleció el control interno en los aspectos siguientes:

 Utilización de los formularios establecidos en el Sistema de Gestión de Calidad del Ministerio de Educación, para la realización de capacitaciones, monitoreo y seguimiento a los Programas de Apoyo.



- Solicitud de cartas de compromiso a los proveedores, para garantizar la entrega de los productos adquiridos.
- Actualización y correcto registro contable en los libros autorizados para el registro y control de los programas de apoyo.
- Emisión de cheques con medidas de control, para el pago a proveedores.
- Utilización adecuada del libro de actas.
- Publicación del Mural de Transparencia.
- Resguardo adecuado de productos para la elaboración de la refacción escolar.

Todos los comentarios y resultados del examen especial, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Lic. Hugo René González Marroquín.
AUDITOR INTERNO

Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-HUGO RÉNELSIONE E EL DE RÉNELSIONE

Auditor

Lic. Jorge Efrain Yoc Supervisor

Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-Ministerio de Educación

JORGE EFRAIN YOC COY

Supervisor

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR

Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-— MINISTERIO DE EDUDACIÓN

ESMELIN CASASOLA FAJARDO

Director

BYRON ROBERTO RAMIREZ RAMIREZ RAMIREZ DIDAL Sub Director Roberto di ectoria internación Sub director Roberto de Educación Director Ministerio de Educación Director D

