

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

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

Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 13 de Julio de 2017

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

Señor Ministro:

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 Auditoría Interna -DIDAI-
 HUGO RENÉ GONZÁLEZ MARROQUÍN
 Auditor



Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
 Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
 Ministerio de Educación
 JORGE EFRAIN YOC COY
 Supervisor



BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
 Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Subdirector
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

