



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo:	O-DIDAI/SUB-227-2023
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-227-2023
SIAD No.:	630398
Fecha del Nombramiento:	29 de noviembre de 2023
Fecha de entrega del Informe:	06 de diciembre de 2023
Fecha de entrega del Informe Final:	07 de diciembre de 2023
Nombre del Auditor:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc
Nombre del Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoría
Áreas Examinadas:	Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de auditoría CAI: 00053, respecto a la auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.
Periodo Auditado:	N/A

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORÍA INTERNA
INFORME O-DIDAI/SUB-227-2023
SIAD 630398**

**CONSEJO O CONSULTORÍA DE PRIMER SEGUIMIENTO A LAS
RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA, EN
EL INFORME DE AUDITORÍA CAI: 00053, RESPECTO A LA AUDITORÍA DE
CUMPLIMIENTO Y FINANCIERA DE VERIFICACIÓN DEL PROCESO DE SELECCIÓN,
ADMINISTRACIÓN Y PAGO DE BECAS DE ACUERDO A LA NORMATIVA LEGAL
VIGENTE, DEL PERÍODO 01 DE ENERO AL 31 DE AGOSTO DE 2023, EN LA
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE QUICHÉ NORTE**

GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2023

INDICE

INTRODUCCIÓN	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXO	3

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el Nombramiento O-DIDAI/SUB-227-2023, de fecha 29 de noviembre de 2023, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, fui designado para realizar Consejo o Consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de auditoría CAI: 00053, respecto a la auditoría de cumplimiento y financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECIFICO

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 CAI: 00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas, practicada en la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2023.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

RECOMENDACIONES EN PROCESO (Ver detalle en Formulario SR1)

De conformidad con el formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones" y evaluación realizada a los documentos y comentarios presentados por los responsables, a pesar que la Viceministra Administrativa giró las instrucciones respectivas para la implementación de las recomendaciones, se determinó que continúan en proceso de implementación las recomendaciones de las deficiencias siguientes:

Deficiencia No. 1.

Falta de ejecución del presupuesto asignado a becas para estudiantes con discapacidad.

No obstante, el Director Departamental de Educación Quiché Norte, giró las instrucciones por escrito al Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa y al Coordinador de Educación Especial, se determinó que los pagos a 49 alumnos beneficiados con becas por

discapacidad, se realizó hasta el mes de octubre de 2023, así mismo, los responsables no presentaron documentación de respaldo.

Deficiencia No. 2

Incumplimiento de actividades del instructivo de bolsas de estudio.

A pesar que el Director Departamental de Educación Quiché Norte, giró instrucciones al Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa y al Coordinador de Educación Especial para que den cumplimiento a la recomendación de la Dirección de Auditoría Interna, no proporcionaron documentación y/o comentario referente a la recomendación emitida.

Deficiencia No. 3

Estudiantes beneficiados con bolsas de estudio se retiraron del ciclo escolar.

No obstante, se instruyó por escrito al Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa y al Coordinador de Educación Especial por parte del Director Departamental de Educación Quiché Norte, a efecto se dé cumplimiento a la recomendación de la Dirección de Auditoría Interna, no proporcionaron documentación y/o comentarios referente a dicha recomendación.

El resultado que las recomendaciones estén en proceso de implementación, propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo, así como, incumplimiento a la normativa legal vigente.

COMENTARIO DE AUDITORIA

Los comentarios y el estado actual de la implementación de las recomendaciones, quedaron asentados en el formulario SR1, "Implementación de Recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna 2023"; mismo que fue firmado y sellado de conformidad por el Director de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte. Cabe indicar que, las recomendaciones que están en proceso de implementación, son responsabilidad de la Dirección Departamental de Educación Quiché Norte.



Lic. Maximiliano Abaj Subyuc
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

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

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

ANEXO

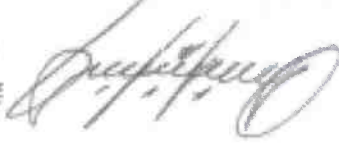
Formulario SRT1

"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Tipo de Auditoría:	Informe de Auditoría CAIC-00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Fianciera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-227-2023
Numeralmente:	O-DIDAI/SUB-227-2023	Supervisor:	Lt. Jorge Elías Yoc Coy
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abel Sabuyuc		

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones		Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso de Incumplimiento	

1 Faltó de ejecución del presupuesto asignado a becas para estudiantes con discapacidad	Se determinó que en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte, por el período comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de agosto de 2023, no se ha ejecutado el presupuesto asignado de Q.53,000.00, correspondiente a 53 becas para estudiantes con discapacidad en centros educativos oficiales; de las cuales, (12) nuevos beneficiarios y cuatro (4) becas (tres y siete (37) son revalidaciones, doce becas y siete (37) son revalidaciones, doce no adjudicadas por no tener currículos; derivados que el Comité de Becas, asistiendo de sesión de administración de Programas de Apoyo y Coordinador Especial de Educación, no han culminado con el proceso de contratación con lo establecido en el instructivo PPA-185-08, Versión 8, del	Lic. Maximiliano Abel Sabuyuc Auditor Encargado Dirección de Auditoría Interna SRT1	X	Ordo No. DDEGM-173-2023 Pnt. Matamoros, de fecha 27/11/2023, firmado por el Director Departamental de Educación Quiché Norte, en el cual incluye a los señores Douglas Horacio Guillén Cordero, jefe del Departamento de Fomento, y a la Comunidad Educativa y a Casar Comiendo Quiché Comiendo, Coordinador de Educación Especial. En cumplimiento a las recomendaciones emitidas en dicho informe, para presentar hallazgos por parte de Comités de Cuarenta, solicitó lo siguiente: El valor de lo ejecutado, se basó en informe en memoria para que giro instrucciones a quien correspondía con la finalidad de que se recomendaran acciones de seguimiento a la implementación de las recomendaciones realizadas en el plazo establecido por la Dirección de Auditoría Interna..." Lo anterior, según para las 2 deficientes.
---	---	---	---	--

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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 00055, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subayuc	Supervisor:	Lic. Jorge Elías Yoc Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
Programa de becas para estudiantes con Discapacidad en Centros Educativos Públicos. RECOMENDACIÓN Que el Director Departamental de Educación de Quiché Norte dé instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para el Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa - DEFOCE- en coordinación con los responsables del proceso de Becas para Estudiantes con Discapacidad, cumplan con el PRA-INS-06 Instructivo del Programa de Becas para estudiantes con Discapacidad, con el objeto de garantizar la oportuna conformación del comité de becas, convocatoria, selección y adjudicación de becas, acreditamiento en cuenta, monitoreo, continuación y finalización o suspensión de beca.	Lic. Maximiliano Abaj Subayuc Auditor Encargado Dirección de Auditoría Interna (DIDA) Ministerio de Educación 				1. "...Coordinación de los responsables del proceso de Becas para Estudiantes con Discapacidad, para el fin de la normativa legal vigente PRA-INS-06 Instructivo del Programa de Becas para estudiantes con discapacidad, con el objeto de garantizar la oportuna conformación del comité de becas, convocatoria, selección y adjudicación de becas, acreditamiento en cuenta, monitoreo, continuación y finalización o suspensión de becas. 2. Coordinación con los Coordinadores Técnicos Administrativos -CTA-, para que los directores de los centros educativos públicos al momento de transferir los expedientes de los estudiantes postulados, se realice dejando evidencia documental de la entrega de referidos expedientes. 3. Asimismo, en coordinación con el Comité de Becas y los demás responsables del proceso de Beca de estudio, cumplan con el instructivo PRA-INS-16 Instructivo de Boleas de estudio, con el objeto de garantizar la oportuna conformación del comité de becas, convocatoria, selección y adjudicación de becas, acreditamiento en cuenta, monitoreo, continuación y finalización o suspensión de la beca. 4. Coordinación con los Coordinadores Técnicos Administrativos -CTA-, para que los directores de los centros educativos públicos informen oportunamente cuando se presenten nuevos casos de abandono de ciclo escolar, de estudiantes con beca de estudio. 5. Solicitar al padre, madre o encargado de los estudiantes beneficiados: Sindy Mariela Samayoa Quaj, Reginaldo Pop Ch, Eriberto Fernando García Aguilar y Saida Ansel Álvarez Cerdona, al reintegro del

Página 2 de 11

Maximiliano Abaj Subayuc



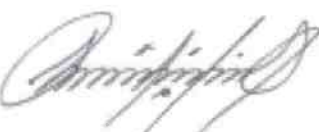
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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: 00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
 Lic. Maximiliano Abaj Subyuc Auditor Interno Dirección de Auditoría Interna -DIDA- Ministerio de Educación					acreditante debido de un mil cincuenta quetzales exactos (1,500.00), derivado que dichos alumnos se retiraron del ciclo escolar 2023. Se solicita las coordinaciones respectivas del Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, Asistente de Administración de Programas de Apoyo, integrantes del Comité de selección de Becas de Estudio, Comité de Becas para Estudiantes con Discapacidad, Coordinador de Educación Especial para implementación de la totalidad de las recomendaciones en el menor tiempo posible..." Comentarios de auditoría: De las pruebas y comentarios presentados por los responsables se analizó lo siguiente: a. Los Comprobantes Órdenes de Registro -CLR's- Nos.: 0041 y 0042 del 29/04/2023 y el Oficio DDEON/DAF 113-2023 del 03/10/2023, evidencian que realizaron pagos a 49 alumnos beneficiados con beca con discapacidad, hasta el mes de octubre 2023, incumpliendo con la normativa vigente. b. En el Oficio No. DDEON-175-2023 Ref. RAMB/yonj, de fecha 27/11/2023, firmado por el Director Departamental de Educación.




Página 3 de 11

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SRT

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe de Auditoría CIA: 00063, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yuc Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
 Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc Auditor Interno Dirección de Auditoría Interna DIDAI Ministerio de Educación					Quiché Norte, giró instrucciones a los señores: Douglas Homero Guillén Cerlero, Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa y a Oscar Oswaldo Quinila González, Coordinador de Educación Especial, para cumplir con las recomendaciones de la Dirección de Auditoría Interna, los responsables del proceso de becas para Estudiantes con Discapacidad, no presentaron la documentación, establecidas en la normativa vigente. De conformidad a lo anterior, las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, están en proceso de implementación.




Página 4 de 11

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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: 00058, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de estudio a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Elmer Yoo Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
2 Incumplimiento de actividades del instructivo de becas de estudio En la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte, por el periodo comprendido del 01 de enero de 2023 al 31 de agosto de 2023, se observó incumplimiento de las siguientes actividades según Instructivo de Boleas de Estudio, PPA-INS-16, versión 9: a) Traslado de expedientes sin contar con la evidencia documental necesaria que demuestre las fechas y detalle de acciones realizadas, según actividades números 6, 9, 11, 13, 14 y 15. (Ver anexo No. 2 y 3). b) El Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, no solicitó a la Delegación del Ministerio de Desarrollo Social el listado de beneficiados para verificar si existe doble beneficio según lo	Director Departamental de Educación de Quiché Norte. Lic. Maximiliano Abaj Subyuc Auditor Encargado Dirección de Auditoría Interna - DIDA Ministerio de Educación		X		Comentario de auditoría: De las pruebas y los comentarios presentados por los responsables se analizó lo siguiente: El Director Departamental de Educación de Quiché Norte, giró el Oficio No. DDEQN-175-2023 Ref. RAMAYOM, de fecha 27/11/2023, instruyendo al señor Douglas Homero Gutiérrez Centeno, Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa -DEFOCE- y al señor Oscar Oswaldo Guzmán González, Coordinador de Educación Especial, para que don cumplimiento a las recomendaciones de la Dirección de Auditoría Interna, sin embargo, estos no presentaron comentarios ni proporcionaron documentación de soporte, respecto a las recomendaciones emitidas. De conformidad a lo anterior, las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, están en proceso de implementación.

[Firma manuscrita]

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
GUATEMALA, C. A.

Formulario SRI

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA AÑO 2023"

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Cuzco Norte.		
Tipo de Auditoría:	Consejo o comisión de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de Auditoría CAI: 00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Finanzas de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Cuzco Norte.		
	Recomendación:	O-DIDAI/SUB-227-2023	
Responsable Encargado:	Lic. Maximiliano Abel Subyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Elsin Yoa Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones		Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En proceso de cumplimiento	
c) El asistente del Departamento de Programas de Apoyo, no elaboró el cronograma de actividades para la recepción de expedientes, selección y adjudicación de becas de estudio, establecido en la actividad número 4. Además, el jefe y asistente del Departamento de Programas de Apoyo no realizaron el monitoreo, como mínimo una (1) vez al año a cada uno de los centros educativos, con el propósito de conocer el rendimiento académico y la asistencia regular de los alumnos y establecer la continuidad o no de cada beca de estudio, según la actividad 31 del instructivo anexo incluido.				 Lic. Jorge Elsin Yoa Coy Auditor Interno Dirección de Auditoría Interna - DIDAI Ministerio de Educación



[Handwritten signature]

"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SHI

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché, Hora.
Tipo de Auditoría:	Consejo a consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe de Auditoría CAI: 0003, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Fianciera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché, Hora.
Numeralmente:	0-01DAIUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maderiano Aljay Babuyac
Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy
No. Informe:	0-01DAIUB-227-2023

Condición y Recomendación	10% de los estudiantes adjudicados para realizar la información socioeconómica; verificar la información con el objeto de actualizarla en el mes de mayo 11 del presente año. RECOMENDACIÓN Que el Director Departamental de Educación y de Segurimanto a las mismas, para el jefe del Departamento de Fortalecimiento y la Comunidad Educativa - DEFOCE, en conjunto con los Coordinadores Técnicos Administrativos - CTA, indicar a los directores de los centros educativos públicos, que al momento de transferir los expedientes de los estudiantes portadores, se entregue de los referidos expedientes, se realice de la siguiente manera: en coordinación con el Comité de Asesoría, en coordinación con el Comité de	Responsable	Situación de las Recomendaciones Cumplida En Proceso de Cumplimiento	Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
11 L.C. Margarita Alvarado Auditor Interna Unidad de Asesoría Técnica Ministerio de Educación	Beccas y los demás responsables del			

Page 7 de 11



Lt. Henrique José de Azevedo
Auditor Geral do Estado
Ministério da Fazenda

10% de los estudiantes adjudicados para realizar la visita domiciliar con el objeto de verificar la información socioeconómica; actividad establecida en el numeral 11 del instructivo.

RECOMENDACIÓN

Que el Director Departamental de Educación de Quiché (Heche) que intervenciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para el Jefe del Departamento de Fortalecimiento y la Comunidad Educativa - DEFOCE, en conjunto con los Coordinadores Técnicos Administrativos - CTA, indicar a los directores de los centros educativos públicos, que al momento de trasladar los expedientes de los estudiantes portadores, se radice dejando evidencia documental de la entrega de los expedientes respectivos, en coordinación con el Comité de Becas y los demás responsables del

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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: 00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Absj Subuyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Elmar Yoc Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
proceso de Bolas de estudio, cumplan con el Instructivo PRA-INS-16 Instructivo de Bolas de Estudio, con el objeto de garantizar la oportuna conformación del comité de becas, convocatoria, selección y adjudicación de becarios, acreditamiento en cuenta, monitoreo, continuación y finalización o suspensión de la bolsa.				 Lic. Maximiliano Absj Subuyuc Auditor Interno Dirección de Auditoría Interna Ministerio de Educación	

[Handwritten signature]



Formulario SRT

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Tipo de Auditoría:	Consejo o comisión de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de Auditoría CAT 00063, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Funcionamiento del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-227-2023
Monitoreo:	O-DIDAI/SUB-227-2023	Supervisor:	Lic. Jorge Elías Yuc Coy
Auditor Encargado:	Lic. Neutrisio Abel Subyuc		

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones		Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso de Cumplimiento	
3 Estudiantes beneficiados con becas de estudio se retiraron del ciclo escolar.	Director Departamental de Educación de Quiché Norte.		X	El Director Departamental de Educación de Quiché Norte, por el periodo comprendido el 01 de enero de 2023 al 31 de agosto de 2023, según verificación realizada a 10 centros educativos públicos con estudiantes beneficiados con becas de estudio, se determinó que, cuatro (4) estudiantes se retiraron del ciclo escolar por diversas razones en los meses de julio y agosto del presente año, y se acordó un monto total a Q1,050.00, que no corresponde, incluyendo con el índice G.5. Suspensión o cancelación de la Beca de Estado, actividad número 26 del instructivo de Becas de Estado, PRA-INS, 18, versión 2. (ver anexo No. 1)
	Director Departamental de Educación de Quiché Norte.			De conformidad a lo anterior, las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, según el proceso de implementación.



[Handwritten signature]

**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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-00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del periodo 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Elías Yoo Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
RECOMENDACIÓN Que el Director Departamental de Educación de Quiché Norte, gire las siguientes instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, en coordinación con el Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa - DEFOCE- y los Coordinadores Técnicos Administrativos -CTA-, para que los Directores de los Centros Educativos Públicos informen oportunamente cuando se presenten nuevos casos de abandono del ciclo escolar, de estudiantes con bajas de estudio. Asimismo, solicitar al padre, madre o encargado de los estudiantes beneficiados: Sindy Maricela Samayoa Quej, Reginaldo Pop Che, Erick Fernando García Aguilar y Seyda Anely Álvarez Cardona, el reintegro del acreditamiento debido de un mil cincuenta quetzales exentos (\$21,000.00) derivado que dichos					 Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc Auditor Encargado Dirección de Auditoría Interna DEEM Ministerio de Educación




**"IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA AÑO 2023"**

Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
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: 00053, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera de verificación del proceso de selección, administración y pago de becas de acuerdo a la normativa legal vigente, del período 01 de enero al 31 de agosto de 2023, en la Dirección Departamental de Educación de Quiché Norte.		
Nombramiento:	O-DIDA/SUB-227-2023	No. Informe:	O-DIDA/SUB-227-2023
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoo Coy

Condición y Recomendación	Responsable	Situación de las Recomendaciones			Comentario de los Responsables y de Auditoría Interna
		Cumplida	En Proceso	Incumplida	
alumnos se retiraron del ciclo escolar del año 2023. (La integración del monto se refleja en el Anexo 1)					

Chimaltenango, 04 de diciembre de 2023.

Firma y Sello:

Lic. Ronal Aroldo Méicz Marín
Director Departamental de Educación de Quiché Norte

Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna - DIDA
Ministerio de Educación

Página 11 de 11