

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

Cua 71494-1-2018

Normbramiento:

71494-1-2018

SIAD No.:

443267

Fecha del Nombramiento:

30/05/2018

Fecha de entrega del Informe:

25/06/2018

Fecha de entrega del Informe Final:

25/06/2018

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:

DE GESTION A LA SUBVENCION
OTORGDA A INSTITUTOS POR
COOPERATIVA

Áreas Examinadas:

FINANCIERA

Período Auditado:

1 DE ENERO AL 31 DE MAYO DE 2018

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 05 de Julio de 2018

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión a la Subvención otorgada, en el Instituto Nacional de Educación Básica por Cooperativa San Cristobal e Instituto Nacional de Educación Básica por Cooperativa Aldea Patachaj, del municipio de San Cristóbal del Departamento de Totonicapán, correspondiente al período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2018, con el objeto de verificar la transferencia y uso de los fondos a los Institutos por Cooperativa de Enseñanza, correspondiente al renglón 431 "Transferencias a Instituciones de Enseñanza".

Nuestro examen comprendió la verificación del 100% de los registros de Ingresos y Egresos en caja fiscal de la Subvención otorgada por el Ministerio de Educación, presentación de cajas fiscales ante la Contraloría General de Cuentas, verificación de la existencia de libro de Caja y Bancos y Conciliaciones Bancarias, estados de cuenta bancaria, verificación física del personal docente y administrativo.

Asimismo, se evaluaron controles internos existentes por la subvención otorgada por el Ministerio de Educación.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Reglamentos internos del establecimiento y junta directiva, sin autorización.

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, por el período



comprendido del 1 de enero al 31 de mayo de 2018, al realizar visita y evaluar el control interno del Instituto de Educación Básica por Cooperativa de Aldea Patachaj, del Municipio de San Cristóbal, Departamento de Totonicapán, se determinó que los Reglamentos Internos, tanto de la Junta Directiva como del Instituto no están autorizados por la DIDEDUC.

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Reglamentos internos del establecimiento y junta directiva, sin autorización.

La Directora Departamental de Educación de Totonicapán debe realizar las siguientes acciones:

- Instruir por escrito al Jefe Técnico Pedagógico Bilingüe Intercultural, para que agilice la autorización de los Reglamentos Internos y posteriormente sean trasladados al Instituto por Cooperativa de enseñanza en mención.
- De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas, para asegurar el cumplimiento de las mismas, esto con la finalidad de evitar posibles sanciones por parte del ente fiscalizador estatal.

Los hallazgos contenidos en el Informe No. CUA 71494-1-2018, fueron dados a conocer al personal responsable mediante Acta de Comunicación y Cierre de Ejecución de Auditoría No.DIDAI-TOTO-005-2018 de fecha 18 de junio de 2018, folio 10831 del libro L2 32508, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente Resumen Gerencial, los mismos están confirmados.

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.



Licda. Martha Michelle Ovando López
Directora de Auditoría Interna
MARTHA MICHELLE OVANDO LÓPEZ
Auditor
Ministerio de Educación

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

Licda. Yhaira Natiana Vega Maldonado
Supervisora
YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTOESTEBAN
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

