

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe	63660-1-2017
Normbramiento:	CUA-63660-1-2017
SIAD No.:	398234
Fecha del Nombramiento:	29/08/2017
Fecha de entrega del Informe:	28/09/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	06/10/2017
Nombre del Auditor:	Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Entidad:	Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-
Tipo de Auditoría:	Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Primer Semestre Período Fiscal 2017
Áreas Examinadas:	Caja y Bancos, Contabilidad y Presupuesto
Período Auditado:	01 de Enero al 30 de Junio de 2017

TOMO 1 de 1



RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 10 de octubre de 2017

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado auditoría de gestión del presupuesto de ingresos y egresos del primer semestre 2017, en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural, con el objeto de evaluar si las operaciones se realizaron de conformidad con la normativa legal vigente y lineamientos emitidos.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables del fondo rotativo interno y ejecución presupuestaria, ocurrido durante el periodo comprendido del 1 de enero al 30 de junio de 2017, asignado a la unidad ejecutora en los grupos de gastos 1, 2 y 3, y evaluación del control interno.

Como resultado del trabajo efectuado, no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como hallazgos, sin embargo a solicitud del auditor actuante se corrigió una deficiencia, fortaleciendo el control interno, en el siguiente aspecto:

Registro con error en constancia de ingreso a inventario y a almacén 1-H.

Se determinó por medio de muestra, que en la verificación de los ingresos de materiales y suministros al Almacén en Constancias de Ingreso y a Almacén 1-H, se anotaron equivocadamente los números de tarjetas kardex que correspondían a las formas 1H, situación que fue dada a conocer a los responsables, quienes presentaron las correcciones respectivas.

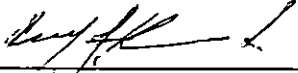
El resultado contenido en el informe No. de CUA 63660-1-2017, fue dado a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-10-1-2017, de fecha 27 de septiembre de 2017, folio 10168 del libro L2 21411, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

El comentario y resultado de la auditoría efectuada, se encuentra en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

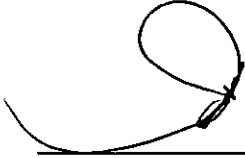


Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor


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


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

