

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:	59962-1-2016
No. de Informe de Auditoría:	59962-1-2016
No. de Nombramiento :	59962-1-2016
SIAD No.:	
Fecha del Nombramiento:	04 de noviembre del 2016
Fecha de entrega del Informe:	28/11/2016
Fecha de entrega del Informe Final:	28/11/2016
Nombre del Auditor:	Lic. Hugo René González Marroquín
Nombre del Supervisor:	Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Entidad:	Dirección General de Educación Extraescolar -DIGEEX-
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Verificación del Uso de Controles Internos Implementados por el Ministerio de Educación
Áreas Examinadas:	Almacén, Inventario, Presupuesto, Recursos Humanos, Compras o Adquisiciones y Servicios Generales
Período:	Del 01 de enero al 15 de septiembre 2016

TOMO 1 de 1

Comprometidos con la Educación

Informe Gerencial

Guatemala, 30 de noviembre de 2016.

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

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial al control interno en las áreas de: Almacén, Inventario, Presupuesto, Recursos Humanos, Compras o Adquisiciones y Servicios Generales, en la Dirección General de Educación Extraescolar -DIGEEX-, con el objeto de verificar que los procedimientos de Control Interno, implementados por el Ministerio de Educación en sus diferentes áreas, estén aplicándose en la Unidad Ejecutora.

Nuestro examen comprendió la confirmación, por medio de cuestionarios de control interno, del uso de los controles y procedimientos más relevantes descritos en el Sistema de Gestión de Calidad en las áreas indicadas anteriormente, por el período comprendido del 01 de enero al 15 de septiembre del 2016.

Como resultado del trabajo efectuado, en la Dirección General de Educación Extraescolar -DIGEEX-, no se establecieron Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno, sin embargo, se determinaron deficiencias, las cuales a solicitud del auditor actuante se subsanaron fortaleciendo el control interno de lo siguiente:

- Se procedió a realizar inventario físico de materiales y suministros de almacén y se elaboró el reporte respectivo, se confirmó en el cargo, mediante emisión de nombramiento, a la persona Encargada del Almacén y se solicitó a la Dirección de Recursos Humanos que procediera a realizar la caución de la fianza respectiva, así mismo, la persona nombrada como responsable del almacén, efectuó la presentación de su declaración jurada patrimonial ante la Contraloría General de Cuentas.
- Se procedió a efectuar inventario físico de los bienes de activo fijo, el cual se basó en las tarjetas de responsabilidad, las cuales contienen datos actualizados y corresponden a los bienes físicos que tiene bajo su responsabilidad el personal de la DIGEEX.



Todos los comentarios y resultado del examen especial efectuado, 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-
Ministerio de Educación
HUGO RENE GONZALEZ MARROQUIN
Auditor


Roberto Ramírez Velarde
SUBDIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director


Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Supervisor


FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director
LIC. FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC
Director
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI -
Ministerio de Educación

