

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe Ejecutivo:

63583-1-2017

No. de Informe de Auditoría:

63583-1-2017

No. de Nombramiento :

63583-1-2017

SIAD No.:

402615

Fecha del Nombramiento:

14 de noviembre de 2017

Fecha de entrega del Informe:

06/12/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

Nombre del Auditor:

Lic. Hugo René González Marroquín

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Efraín Yoc Coy

Entidad:

Dirección de Administración Financiera -DAFI-

Tipo de Auditoría:

Examen Especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo del Fondo Rotativo Interno para Funcionamiento.

Áreas Examinadas:

Almacén, Inventario, Presupuesto, Recursos Humanos, Compras o Adquisiciones y Servicios Generales.

Período:

Del 01 de enero al 31 de octubre de 2017

TOMO 1 de 2

Comprometidos con la Educación

Informe Gerencial

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 11 de diciembre de 2017

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

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo de fondo rotativo interno para funcionamiento, en la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, con el objeto de verificar que los procedimientos de control interno implementados por el Ministerio de Educación, en sus diferentes áreas, se apliquen adecuadamente en la Unidad Ejecutora. Asimismo que el fondo rotativo interno de funcionamiento, se ejecute de conformidad con la normativa legal.

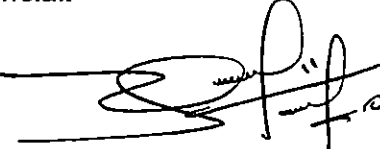
Nuestro examen comprendió la confirmación, por medio de cuestionarios de control interno, del uso de los controles y procedimientos más relevantes descritos en el Sistema de Gestión de Calidad en las áreas de almacén, inventario, presupuesto, recursos humanos, compras o adquisiciones y servicios generales, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, así como arqueo del fondo rotativo interno de funcionamiento al 15 de noviembre de 2017.

Como resultado del examen especial efectuado en la Dirección de Administración Financiera -DAFI-, al verificar el cumplimiento de los controles internos implementados por el Ministerio de Educación en las áreas de almacén, inventario, presupuesto, recursos humanos, compras o adquisiciones y servicios generales, así como en el arqueo al fondo rotativo interno de funcionamiento al 15 de noviembre de 2017, no se detectaron aspectos importantes que deben ser revelados como Hallazgos Monetarios, de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno. Lo anterior se dio a conocer a los responsables, según acta número DIDAI-011-2017, de fecha 30 de noviembre de 2017, suscrita en el folio número 8091 del libro L2 21390, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.



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-
Ministerio de Educación
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


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

