

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

88639-1-2020

Nombramiento:

88639-1-2020

SIAD No.:

561789

Fecha del Nombramiento:

21 de agosto de 2020

Fecha de entrega del Informe:

14 de septiembre de 2020

Fecha de entrega del Informe Final:

7 de octubre de 2020

Nombre del Auditor:

Raúl Armando Villatoro Ramírez

Nombre del Supervisor:

Jorge Efraín Yoc Coy

Entidad:

Fundación Futuro de los Niños

Unidad Ejecutora:

Fundación Futuro de los Niños

Tipo de Auditoría:

Auditoría de Gestión de la ejecución del
presupuesto de ingresos y egresos

Áreas Examinadas:

Financiera - subvención

Período Auditado:

1 de enero al 15 de agosto de 2020

TOMO 1 de 1

Guatemala, 5 de octubre de 2020

Señora Ministra de Educación
Licda. Claudia Patricia Ruiz Casasola
Su Despacho.

Respetada señora Ministra:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos a la Subvención, evaluación del control interno y verificación del cumplimiento de las cláusulas contractuales del convenio; asimismo convenio de alimentación por el período del 1 de enero al 15 de agosto de 2020, en la Fundación Futuro de los Niños, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los registros e información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables de ingresos y egresos de la fundación, verificación del cumplimiento de cláusulas contractuales y evaluación de la estructura de control interno, ocurridos durante el período comprendido del 1 de enero al 15 de agosto de 2020, y como resultado de nuestro trabajo no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como hallazgos.

Sin embargo, durante la realización del trabajo de auditoría y en el plazo establecido en el Acta No. DIDAI-XEL-03-2020 de fecha 8 de septiembre de 2020, para la presentación de pruebas de descargo, se fortaleció el control interno al haberse corregido las deficiencias en las áreas siguientes:

Programa de alimentación escolar

Las compras adquiridas en el programa de alimentación escolar fueron publicadas en el Sistema Guatecompras.

Únicamente se habían ejecutado 50 días de alimentación escolar, actualmente se han ejecutado los fondos que corresponden a 100 días de acuerdo a lo dispuesto por el ente rector DIGEPSA.



Control interno

Actualmente la Fundación Futuro de los Niños dispone del Manual de Adquisiciones que regula las compras adquiridas con fondos de las subvenciones que otorga el Ministerio de Educación.

El libro de almacén del programa de alimentación cuenta con registros actualizados.

Rendición de cuentas

Los informes de avance físico y financiero fueron presentados a las instancias respectivas.

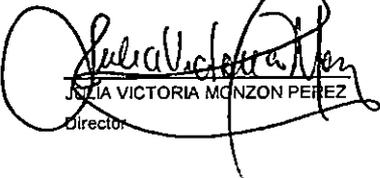
Los resultados contenidos en el Informe No. de CUA 88639-1-2020, fueron dados a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-XEL.03-2020 de fecha 8 de septiembre de 2020, folios 10475 y 10476 del libro L2 30431, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con fecha 16 de noviembre de 2015.

Los comentarios y resultados 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.


RAUL ARMANDO VILLATORO RAMIREZ
Lic. Raúl Armando Villatoro Ramírez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna DIDAI
Ministerio de Educación


JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor
Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


JULIA VICTORIA MONZÓN PÉREZ
Directora
Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

