



GOBIERNO de
GUATEMALA
PAZ Y JUSTICIA EN CADA MUNICIPIO

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo:	108868-1-2021
Nombramiento:	108868-1-2021
SIAD No.:	559720
Fecha del Nombramiento:	13 de mayo de 2021
Fecha de entrega del Informe:	19 de mayo de 2021
Fecha de entrega del Informe Final:	27 de mayo de 2021
Nombre del Auditor:	Maximiliano Abaj Subuyuc
Nombre del Supervisor:	Jorge Efraín Yoc Coy
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango
Tipo de Auditoría:	Auditoría Administrativa
Áreas Examinadas:	Tercer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, al informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del año 2019
Período Auditado:	N/A

TOMO 1/1



Ministerio de Educación
www.mineduc.gob.gt

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:108868**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoria Administrativa tercer seguimiento a las
recomendaciones emitidas por Contraloria General de
Cuentas en el informe Auditoria Financiera y de
cumplimiento del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019,
DIDEDUC Chimaltenango**

GUATEMALA, MAYO DE 2021



INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	3



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 108868-1-2021 de fecha 13 de mayo de 2021, fui nombrado para realizar tercer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas del informe Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del período 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango.

OBJETIVOS

GENERAL

Realizar tercer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

ESPECIFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó tercer seguimiento a una recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, de la auditoría Financiera y de Cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos, del período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2019, en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, la cual quedó en proceso en el segundo seguimiento, según informe CUA 105296-1-2021.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

RECOMENDACIÓN IMPLEMENTADA

De conformidad con el Formulario SR1, Implementación de recomendaciones; así como evidencia, documentación y evaluación realizada, se estableció que la recomendación del siguiente hallazgo fue implementada en su totalidad:

Hallazgo No. 2 "Falta de Gestión", al analizar los argumentos y pruebas de descargo presentadas por el Director en Funciones de la Dirección Departamental de Educación, respecto a las gestiones realizadas para proveer de seguro al vehículo Tipo microbús, Marca Toyota, línea Hiace, Modelo 2008, Placa O-954BBH, ubicado en la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina", evidencia



que se adquirió la Póliza de Seguro identificado como AUTO-28083, para dicho vehículo, teniendo una cobertura del 27 de abril de 2021 al 27 de abril de 2022. Por lo que la recomendación queda implementada (**Ver anexo**).

El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones, asegura el cumplimiento de la normativa legal vigente; y de los requisitos formales, lo cual permite que se pueda realizar una mejor toma de decisiones y una adecuada rendición de cuentas ante la Contraloría General de Cuentas.

El estado de la implementación de la recomendación, quedó anotado en el Acta No. DIDAI-05-2021, de fecha 18/05/2021, Folio 10587 del Libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con el registro L2-30432.


Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc
MAXIMILIANO ABAJ SUBUYUC
Auditor
DIRECCIÓN AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN


JORGE EFRAIN YOC COY
Supervisor

Lic. Jorge Efraín Yoc
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


MILDRED LORENA FUENTES DE LEÓN
Sub Directora
DIRECCIÓN AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-
Ministerio de Educación


JULIA VICTORIA MONZÓN PÉREZ
Directora
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



ANEXOS

ANEXO

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

Formulario SR1

IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORÍA
GENERAL DE CUENTAS AÑO 2019

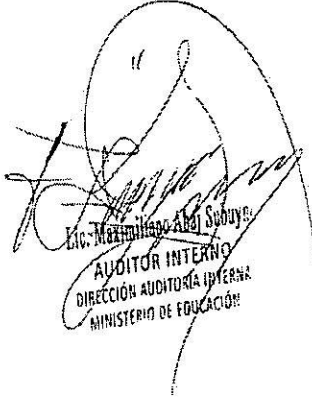
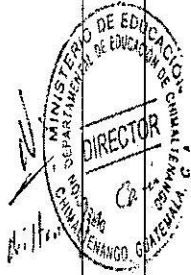
Entidad:	DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE CHIMALTENANGO		
Cuentadancia:	D2-78		
Tipo de Auditoria:	Tercer Seguimiento a las Recomendaciones de la Contraloría General de Cuentas.		
Nombramiento:	108868-1-2021	Informe No.	CUA 108868-1-2021
Auditor Encargado:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc	Supervisor:	Lic. Jorge Efraín Yoc Coy.

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	RECOMENDACIONES			Observaciones
			Implementadas	En Proceso	Incumplida	
	HALLAZGOS RELACIONADOS CON EL CONTROL INTERNO. Hallazgo No. 2, Falta de Gestión Condición En el Ministerio de Educación, Unidad Ejecutora 304, Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, programa 11 Educación Escolar de Preprimaria, al hacer revisión del activo fijo en la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina", se pudo constatar que el vehículo, Tipo microbús, Marca Toyota, línea Hiace, Modelo 2008, Placa Q-954BBH, por valor de Q146,355.76, asignado con tarjeta de responsabilidad No. 02956 a la Directora Interina de dicho establecimiento educativo, permanece sin ser utilizado por carecer del seguro respectivo. Recomendación La Ministra de Educación, debe girar instrucciones al Director Departamental de Educación y este a su vez a la		X			TERCER SEGUIMIENTO Oficio DAF-30/2021 de fecha 28/04/2021 firmado por el Director en Funciones de la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, en la cual adjunta copia de la Póliza de Seguro identificado como AUTO-28063, de la Empresa Aseguradora Guatemalteca, el cual asegura el vehículo Tipo Microbús, Marca Toyota, Línea HIACE, modelo 2008, Color Azul Oscuro MICA METALICO, Placa Q-954BBH y con vigencia del 27 de abril 2021 al 27 de abril de 2022 y CUR No. 9892 de fecha 28/04/2021 por valor de Q3,519.18. Oficio No. 61/2021 Ref. MLLRdeObasc de fecha 17/05/2021, en la cual manifiesta la Licenciada Miniam Lily Luna Ruano de Osorio, Directora adj de la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina", que efectivamente la DIDEUC de Chimaltenango, remitió la Póliza

Página 1 de 2



ANEXO

No.	Recomendación	Nombre del Responsable	RECOMENDACIONES			Observaciones
			Implementadas	En Proceso	Incumplida	
	Directora Interina de la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina" para que realicen las gestiones administrativas a fin de proveer de seguro al vehículo ubicado en la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina".  Lic. Maximiliano Araya Suby AUDITOR INTERNO DIRECCIÓN AUDITORÍA INTERNA MINISTERIO DE EDUCACIÓN					AUTO-28083, para el vehículo, Tipo microbús, Marca Toyota, línea Hiace, Modelo 2008, Placa O-954BBH. Se verificó el Sistema de Contabilidad Integrado SICOIN WEB, Reporte: R00804107.rpt de fecha 17/05/2021, y efectivamente se adquirió la póliza de seguro del vehículo que está al servicio de la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina". Comentario de Auditoría: La recomendación se considera implementada, en virtud que el Director Departamental de Educación de Chimaltenango, adjuntó las pruebas de descargo de la adquisición del seguro del vehículo Tipo microbús, Marca Toyota, línea Hiace, Modelo 2008, Placa O-954BBH, el cual está al servicio de la Escuela Normal Rural No. 1 "Pedro Molina".  MINISTERIO DE EDUCACIÓN DEPARTAMENTO DE EDUCACIÓN DE CHIMALTENANGO DIRECCIÓN DE EDUCACIÓN CHIMALTENANGO, GUATEMALA, G

Fecha: Chimaltenango, 18 de Mayo de 2021.