**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**AUDITORIA INTERNA**

**Informe O-DIDAI/SUB-226-2022**

**SIAD 606684**

**Consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, que quedaron en proceso en el primer seguimiento según informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-179-2022-A, sobre la auditoría de cumplimiento y financiera del 01 de enero al 31 de mayo de 2022, respecto a la verificación que los fondos sean ejecutados de conformidad a las cláusulas del convenio suscrito con la Asociación Centro Don Bosco, bajo la jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz**

**GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2022**

**INDICE**

INTRODUCCIÒN 1

OBJETIVOS 1

GENERAL 1

ESPECÍFICOS 1

ALCANCE 1

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1

ANEXOS 3

# INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría O-DIDAI/SUB-226-2022, de fecha 02 de noviembre de 2022, fui nombrado para realizar consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, que quedaron en proceso en el primer seguimiento según informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-179-2022-A, sobre la auditoría de cumplimiento y financiera del 01 de enero al 31 de mayo de 2022, respecto a la verificación que los fondos sean ejecutados de conformidad a las cláusulas del convenio suscrito con la Asociación Centro Don Bosco, bajo la jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz.

**OBJETIVOS**

**GENERAL**

Realizar segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

**ESPECÍFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectúo consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, que quedaron en proceso en el primer seguimiento según informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-179-2022-A, sobre la auditoría de cumplimiento y financiera del 01 de enero al 31 de mayo de 2022, respecto a la verificación que los fondos sean ejecutados de conformidad a las cláusulas del convenio suscrito con la Asociación Centro Don Bosco, bajo la jurisdicción de la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo se resume a continuación:

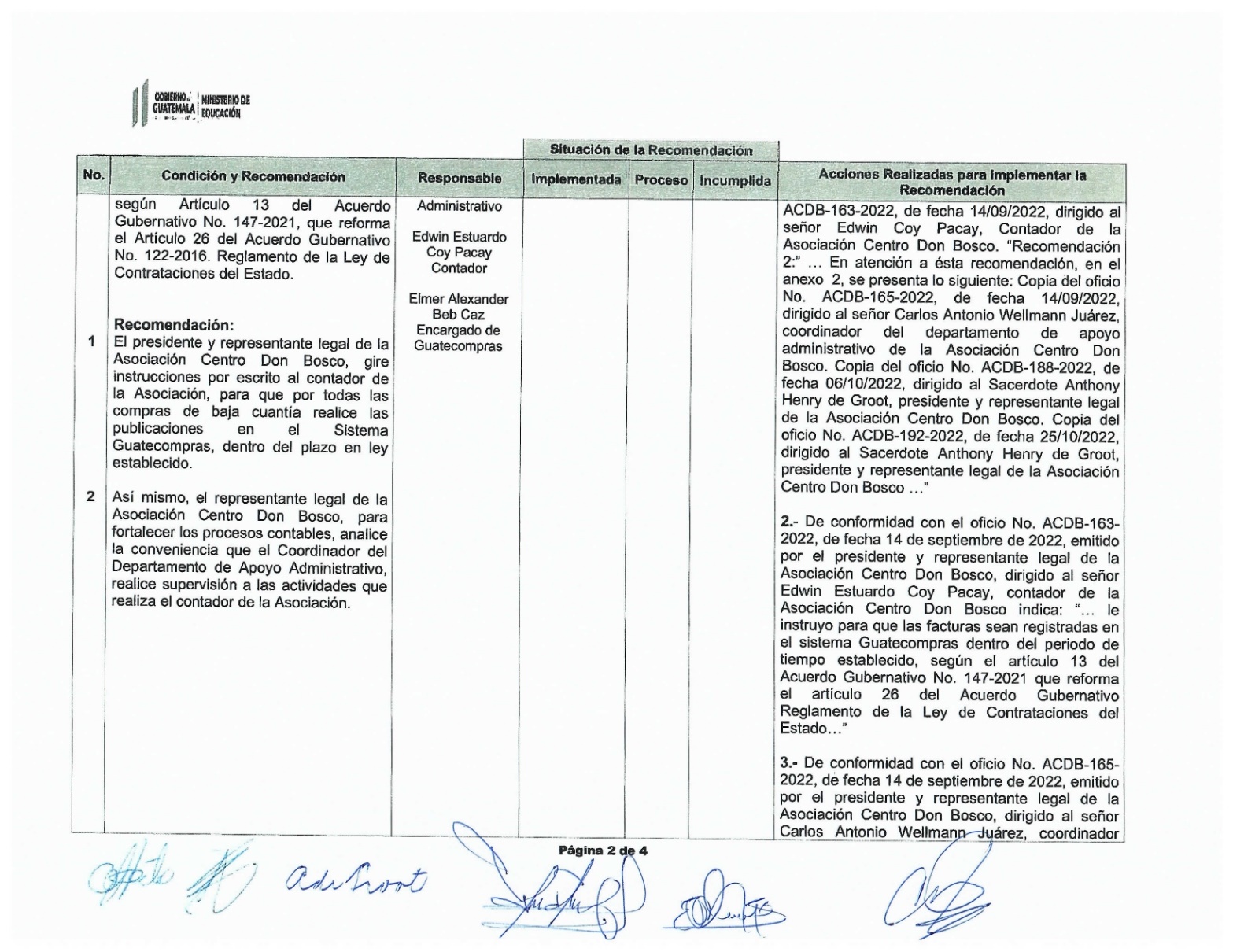
**RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS**

De conformidad con el análisis efectuado a los documentos presentados descritos en el formulario seguimiento a recomendaciones, se estableció que las recomendaciones se encuentran implementadas, derivado a que el presidente y representante legal giró instrucciones al contador, encargado de Guatecompras y coordinador del departamento de apoyo administrativo, además se presentó evidencia del cumplimiento de la publicación en el sistema Guatecompras y la supervisión y monitoreo del proceso. (Ver formulario de seguimiento de recomendaciones SR-1 anexo 1)

El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y formales de los controles internos, que facilitan la toma de decisiones.

**ANEXO 1**

****

****

**Texto

Descripción generada automáticamente**

**Diagrama

Descripción generada automáticamente**