

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-**

No. de Informe Ejecutivo:	
No. de Informe de Auditoría:	59958-1-2016
No. de Normbramiento :	59958-1-2016
SIAD No.	
Fecha del Nombramiento:	4 de noviembre de 2016
Fecha de entrega del Informe:	28 de noviembre de 2016
Fecha de entrega del Informe Final:	28 de noviembre de 2016
Nombre del Auditor:	Raúl Armando Villatoro Ramírez
Nombre del Supervisor:	Julia Victoria Monzón Pérez
Entidad:	Dirección Departamental de Educación de Quetzaltenango
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación
Áreas Examinadas:	Administrativa – Financiera
Período:	1 de enero al 15 de septiembre de 2016

**TOMO 1 de 1**

MINISTERIO DE EDUCACIÓN  
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA

DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN  
QUETZALTENANGO

# **INFORME GERENCIAL**

GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2016

Guatemala, 2 de diciembre de 2016

Doctor  
Oscar Hugo López Rivas  
Ministro de Educación  
Su Despacho.

Hemos efectuado Examen Especial de Verificación del Uso de Controles Internos implementados por el Ministerio de Educación, en la Dirección Departamental de Educación de Quetzaltenango, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad y confiabilidad del proceso administrativo y operacional de la Unidad Ejecutora.

Nuestro examen se basó en la verificación del uso de los controles internos implementados por el Ministerio de Educación, ocurridos del 01 de enero al 15 de septiembre de 2016, y como resultado de nuestro trabajo se determinaron los siguientes aspectos importantes que pueden ser considerados como hallazgos:

**CONDICIONES:**

**HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

**Hallazgo No.1**

**Deficiencias en el área de adquisiciones**

En la Dirección Departamental de Educación de Quetzaltenango, por el período comprendido del 1 de enero al 15 de septiembre de 2016, al realizar la verificación del uso de controles internos en el área de adquisiciones por medio de cuestionario de control interno según muestra seleccionada, se determinó que el asistente de adquisiciones no ha presentado declaración patrimonial.



## **CONDICIONES:**

### **HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**

#### **Hallazgo No.1**

##### **Deficiencias en el área de almacén**

En la Dirección Departamental de Educación de Quetzaltenango, por el período comprendido del 1 de enero al 15 de septiembre de 2016, al realizar la verificación del uso de controles internos en el área de almacén por medio de cuestionario de control interno según muestra seleccionada, se determinó la siguiente deficiencia:  
El jefe administrativo no realiza inventarios físicos en almacén.

**Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:**

## **RECOMENDACIONES:**

### **HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

#### **Hallazgo No.1**

##### **Deficiencias en el área de adquisiciones**

Que el Director Departamental de Educación de Quetzaltenango realice las siguientes acciones:

- Gire instrucciones por escrito a la Subdirectora Administrativa Financiera para que por su medio se instruya al personal respecto al cumplimiento de la normativa indicada y se realicen las acciones que correspondan, para corregir la deficiencia detectada.
- De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas, para asegurar el cumplimiento de las mismas.



**RECOMENDACIONES:**

**HALLAZGOS SOBRE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**

**Hallazgo No.1**

**Deficiencias en el área de almacén**

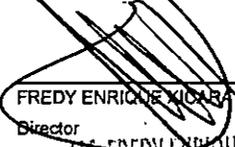
Que el Director Departamental de Educación de Quetzaltenango realice las siguientes acciones:

- Gire instrucciones por escrito a la Subdirectora Administrativa Financiera para que por su medio se instruya al personal respecto al cumplimiento de la normativa indicada y se realicen las acciones que correspondan, para corregir la deficiencia detectada.
- De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas, para asegurar el cumplimiento de las mismas.

  
RAUL ARMANDO VILLATORO RAMIREZ  
Lic. Raul Armando Villatoro Ramirez  
Auditor  
AUDITOR INTERNO  
Dirección de Auditoría Interna DIDAI  
Ministerio de Educación

  
BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE  
Sub Director

  
LIC. FREDY ENRIQUE XICARÁ MOMOTIC  
Supervisor P.E.R.V.I.C. S.A.  
Dirección de Auditoría Interna  
- DIDAI -  
Ministerio de Educación

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

