

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe (de Auditoría o Informe Ejecutivo)

CUA-63593-1-2017

Normbramiento:

63593-1-2017

SIAD No.:

402612

Fecha del Nombramiento:

14/11/2017

Fecha de entrega del Informe:

06/12/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

12/12/2017

Nombre del Auditor:

María Victoria Menchú Ixcaquic

Nombre del Supervisor:

Jorge Alvaro Salazar Pineda

Entidad:

DIDEDUC QUICHE

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación de Quiché

Tipo de Auditoría:

Examen especial de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo de fondo rotativo para funcionamiento.

Áreas Examinadas:

Almacén, inventario, presupuesto, recursos humanos, compras o adquisiciones y servicios generales

Período Auditado:

Del 1 de enero al 6 de noviembre 2017

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 12 de diciembre de 2017.

Señor Ministro de Educación
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 unidad ejecutora No. 314, denominada: Dirección Departamental de Educación de Quiché, con el objeto de constatar que los procedimientos de control interno en sus diferentes áreas, se aplicaron adecuadamente.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios del uso de los controles y procedimientos más relevantes, descritos en el sistema de gestión de calidad en las áreas de: Almacén, inventario, presupuesto y operaciones de caja, recursos humanos, compras y servicios generales, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, así como el arqueo del fondo rotativo interno a la fecha de la intervención.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

CONDICIONES:

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No.1

Deficiencias de control interno

En la unidad ejecutora No.314, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, de conformidad con los cuestionarios de control interno se determinaron deficiencias en las siguientes áreas:

Almacén:

a) No hay segregación de funciones en el área de almacén, la misma persona es



la que recibe el producto al ingresar, entrega el producto para consumo, registra y custodia los insumos.

Recursos Humanos:

b) No se realizan notificaciones mensuales al jefe de cada unidad de los colaboradores que tienen llegadas tarde, días donde no cuentan con marcaje y sin justificación.

Servicios Generales:

c) No se tiene dictamen técnico de la DINFO del uso de enlaces de internet de la DEDUC de Quiché.

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

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No. 1

Deficiencias de control interno

Que el Director Departamental de Educación de Quiché, gire instrucciones por escrito y dé seguimiento a las mismas, para que los encargados de las áreas indicadas en la condición del hallazgo, cumplan con los controles internos establecidos en el sistema de gestión de calidad del Ministerio de Educación. Así mismo, que se hagan las gestiones necesarias para contratar los servicios del asistente de almacén.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer a los responsables mediante acta No. DIDAI-QUI-07-2017, de fecha 28 de noviembre de 2017, que se encuentra en el libro L2 21010, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

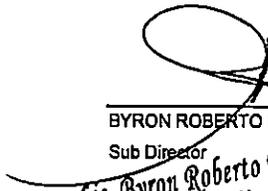
Todos los comentarios y recomendaciones que hemos efectuado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,




Maria Victoria Menchu Ixcaquic
Auditora Interna
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MARIA VICTORIA MENCHU IXCAQUIC
Auditor


Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA
Supervisor


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director
Lic. Byron Roberto Ramirez 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

