

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

No. de Informe:	59963-1-2016
No. de Informe de Auditoría:	59963-1-2016
No. de Normbramiento :	59963-1-2016
SIAD No.	
Fecha del Nombramiento:	04-11-2016
Fecha de entrega del Informe:	28-11-2016
Fecha de entrega del Informe Final:	28-11-2016
Nombre del Auditor:	Lic. Maximiliano Abaj Subuyuc
Nombre del Supervisor:	Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Entidad:	DIRECCIÓN DE PLANIFICACIÓN EDUCATIVA -DIPLAN-
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Verificación del uso de controles Internos
Áreas Examinadas:	Administrativa
Período:	Del 01 de Enero al 15 de Septiembre de 2016

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Comprometidos con la Educación

 @MineducGT

 /MineducGuate

www.mineduc.gob.gt

Guatemala, 28 de noviembre de 2016

Señor Ministro de Educación
Dr. 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, en la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN- con el objeto de emitir opinión sobre el cumplimiento de los instructivos de procedimientos de control interno en las áreas de: Almacén, Inventario, Presupuesto y Operaciones de caja, Recursos humanos, Compras o adquisiciones y Servicios generales, que se encuentran en el Sitio Web del Sistema de Gestión de la Calidad del Ministerio de Educación y otros aspectos legales.

Nuestro examen se basó en la documentación que se adjuntó a las respuestas afirmativas de los cuestionarios de control interno, en las áreas de: Almacén, Inventario, Presupuesto y operaciones de caja, Recursos humanos, Compras o adquisiciones y Servicios generales; así como los controles internos implementados por la DIPLAN, durante el período comprendido del 01 de enero al 15 de septiembre de 2016.

COMENTARIOS DE AUDITORÍA

Como resultado del trabajo efectuado, en la Dirección de Planificación Educativa, no se establecieron hallazgos monetarios y de incumplimiento de aspectos legales y de deficiencia de control interno, sin embargo se fortalecieron los controles internos, debido a correcciones efectuadas en deficiencias señaladas en Cuestionario de Control Interno del área de Presupuesto - Operaciones de Caja y Acta No. DIDAI-07-2016 de fecha 11 y 18 de noviembre de 2016 respectivamente, las áreas fortalecidas son las siguientes:

a) Faltan libros de control de formas

Se determinó que no se habían solicitado a la Contraloría General de Cuentas, la habilitación de los libros de control de formas oficiales, dicha situación fue



corregida, según Oficio DIPLAN A-2228-2016 de fecha 17 de noviembre de 2016, en la cual presentó la documentación correspondiente al solicitar la autorización de los libros indicados.

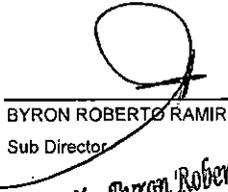
b) Deficiencia en archivo de documentos

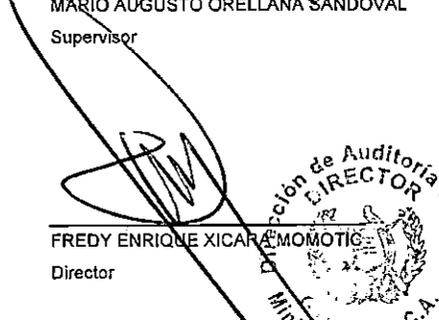
Se determinó que no se tenía debidamente resguardado y archivado los Comprobantes Únicos de Registro -CUR's- en un espacio físico determinado, dicha situación fue corregida, según Oficio DIPLAN A-2284-2016 de fecha 25 de noviembre de 2016, adjuntando la evidencia mediante fotografías donde se verifica que se cumplió con resguardar en el archivo histórico institucional los comprobantes únicos de registro de los años 2014, 2015 y lo que va del ejercicio fiscal 2016.

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

Atentamente,


MAXIMILIANO ABAJ SUBYUC
Auditor
AUDITOR INTERNO
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE EDUCACIÓN


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director
Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Supervisor

FREDY ENRIQUE XICAR EMOMOTIC
Director
Dirección de Auditoría Interna
DIRECTOR
Guatemala, C.A.
Ministerio de Educación

