

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

CUA 68293-1-2017

Nombramiento:

68293-1-2017

SIAD No.:

392896

Fecha del Nombramiento:

Guatemala, 06/06/2017

Fecha de entrega del Informe:

21/07/2017

Fecha de entrega del Informe
Final:

21/07/2017

Nombre del Auditor:

JOSE RODOLFO LEMUS FIGUEROA

Nombre del Supervisor:

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

Entidad:

DIRECCION DEPARTAMENTAL DE
EDUCACION DE ALTA VERAPAZ

Unidad Ejecutora:

ORGANIZACIÓN DE PADRES DE FAMILIA
-OPF-

Tipo de Auditoría:

EXAMEN ESPECIAL DE PROGRAMAS DE
APOYO, TRANSFERENCIAS A
ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA
-OPF-, RENGLON 435, PROGRAMA 20

Áreas Examinadas:

20 OPF DE ESTABLECIMIENTOS
EDUCATIVOS OFICIALES, NIVEL
PREPRIMARIO Y PRIMARIO

Período Auditado:

DEL 01 DE ENERO AL 30 DE ABRIL DE 2017

1. RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 21 de Julio de 2017

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Auditoría, Programas de Apoyo, Transferencias a Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, Renglón 435 "Transferencias a otras instituciones sin fines de lucro", correspondiente al período del 01 de enero al 30 de abril de 2017 en la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información examinada.

Nuestro examen especial comprendió la verificación de la entrega de los recursos a las organizaciones de padres de familia –OPF-renglón 435, valija didáctica, útiles escolares, alimentación escolar y gratuidad, asimismo se realizó según muestra seleccionada visitas a 20 -OPF- de establecimientos educativos de nivel preprimaria y primaria, constatando que los aportes entregados hayan sido utilizados para los fines que fueron creados, y como resultado no se detectaron situaciones que ameriten ser desarrollados como hallazgos.

Sin embargo durante la ejecución del examen especial y a solicitud del auditor actuante, por medio de notas de auditoría, se corrigieron deficiencias y se fortaleció el control interno en las siguientes áreas:

Administrativa

- Se determinó que en la Dirección Departamental de Educación de Alta Verapaz no tenían el mural de la transparencia, por lo que a solicitud del auditor actuante, según nota de auditoría No. DIDAI-AV-001-2017 de fecha 19 de junio de 2017, el mismo fue implementado y actualizado.
- Se constató que en las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- de: 1. La Escuela Oficial Urbana Mixta, jornada matutina "Manuel Alberto Ramírez Fernández, código 16-10-0792-43, no tenían carta compromiso; 2. La Escuela Oficial Urbana Mixta, jornada matutina del Barrio San Agustín, Código 16-10-1541-43, no cuentan con carta compromiso y los libros de caja



y almacén no están actualizados; y 3. El Centro Oficial de Preprimaria Bilingüe –COPB- anexa a la EOUM, Código 16-10-7198-41, no tienen carta compromiso y el libro de almacén no está actualizado, todas las escuelas del Municipio de San Juan Chamelco, del Departamento de Alta Verapaz, por lo que a solicitud del auditor actuante, según nota de auditoría No. DIDAI-AV-002-2017 de fecha 21 de junio de 2017, ya cuentan con la carta compromiso y los libros fueron actualizados.

- Así mismo, al realizar las visitas de campo a las Organizaciones de Padres de Familia de los Establecimientos Educativos Oficiales de los niveles de preprimaria y primaria, del Municipio de Santa Cruz Verapaz, del Departamento de Alta Verapaz, se estableció que: 1. La Escuela Oficial Rural Mixta, jornada matutina código: 16-02-0158-43 de la Aldea La Isla, no tienen libros de caja y almacén autorizados y 2. Del Centro de Educación Integral PAIN, de la Aldea La Isla de Santa Cruz Verapaz, de Alta Verapaz, código: 16-02-6649-42 no tiene actualizados los registros en el libro de caja, correspondientes al año 2017, por lo que a solicitud del auditor actuante, según nota de auditoría No. DIDAI-AV-003-2017 de fecha 03 de julio de 2017, los libros fueron autorizados y actualizados.
- Al realizar las visitas de campo a las Organizaciones de Padres de Familia de los Establecimientos Educativos Oficiales de los niveles de preprimaria y primaria, del Municipio de Santa Cruz Verapaz, del Departamento de Alta Verapaz, se estableció que: 1. La Escuela Oficial Rural Mixta, jornada matutina código: 16-02-0158-43 de la Aldea La Isla, a la fecha 19 docentes reportados en el Sistema de Asignación y Dotación de Recursos por un monto de Q. 4,180.00 no han recibido la valija didáctica y 2. La Escuela Oficial Urbana Mixta, jornada matutina. "Profesor Cristino Morales Picón, código: 16-02-0168-43 del Barrio Santa Elena, Santa Cruz. A.V., a la fecha 33 docentes reportados en el Sistema de Asignación y Dotación de Recursos por un monto de Q. 7,260.00, no han recibido la valija didáctica, correspondientes al año 2017, por lo que a solicitud del auditor actuante, según notas de auditoría No. DIDAI-AV-003-2017 y No. DIDAI-AV-004-2017 de fecha 03 y 04 de julio de 2017, los recursos del programa de apoyo de la valija didáctica fueron transferidos según consta en los Comprobantes Únicos de Registro Nos. 21665 y 21666 y número de transferencias 6668 ambas de fecha 21 de julio de 2017.



Todos los comentarios y recomendaciones de los hallazgos determinados, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitara un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,



JOSE RODOLFO LEMUS FIGUEROA
Auditor



Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
SUPERVISORA
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
Ministerio de Educación

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
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

