**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-139-2023-A**

**SIAD 626882**

**Consejo o consultoría de primer seguimiento a la recomendación emitida a la Dirección de Informática–DINFO- en la carta a la entidad, oficio CCGC-DAS-12-0043-MINEDUC-CE-001-2023, sobre la auditoría de cumplimiento con nivel de seguridad limitada realizada por la Contraloría General de Cuentas, por el periodo del 01 de octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023.**

**GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2023**

**ÍNDICE**

**INTRODUCCIÓN 1**

**OBJETIVOS 1**

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1**

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1**

**ANEXO 3**

# INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría O-DIDAI/SUB-139-2023 de fecha 06 de septiembre de 2023, fui nombrado para realizar consejo o consultoría de primer seguimiento a la carta a la entidad, oficio CCGC-DAS-12-0043-MINEDUC-CE-001-2023, sobre la auditoría de cumplimiento con nivel de seguridad limitada realizada por la Contraloría General de Cuentas, por el periodo del 01 de octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023, el cual se basó en la revisión del sistema interno de almacén e inventario, en relación a la confiabilidad de los datos, seguridad física y lógica, privilegios y/o permisos, bitácoras de aplicación y su licenciamiento correspondiente, utilizado para el registro de bienes y suministros, insumos, consumibles, materiales de oficina, productos químicos para limpieza, productos destinados a la conservación y reparación de bienes de los activos fijos, en la Dirección de Informática -DINFO-.

# OBJETIVOS

# GENERAL

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

**ESPECÍFICOS**

# Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

# 

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a una (1) recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, en la Dirección de Informática -DINFO-, como resultado de la carta a la entidad oficio CCGC-DAS-12-0043-MINEDUC-CE-001-2023, sobre la auditoría de cumplimiento con nivel de seguridad limitada practicada por el periodo del 01 de octubre de 2022 al 31 de marzo de 2023.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con la información y documentación presentada por los responsables de la Dirección de Informática -DINFO-, de acuerdo al oficio O-DS/DIDAI No. 728-2023 de fecha 14/07/2023 de la señora Ministra de Educación, así como los oficios presentados, los cuales se mencionan en el formulario SR1, se concluye de la siguiente forma:

**RECOMENDACIÓN EN PROCESO**

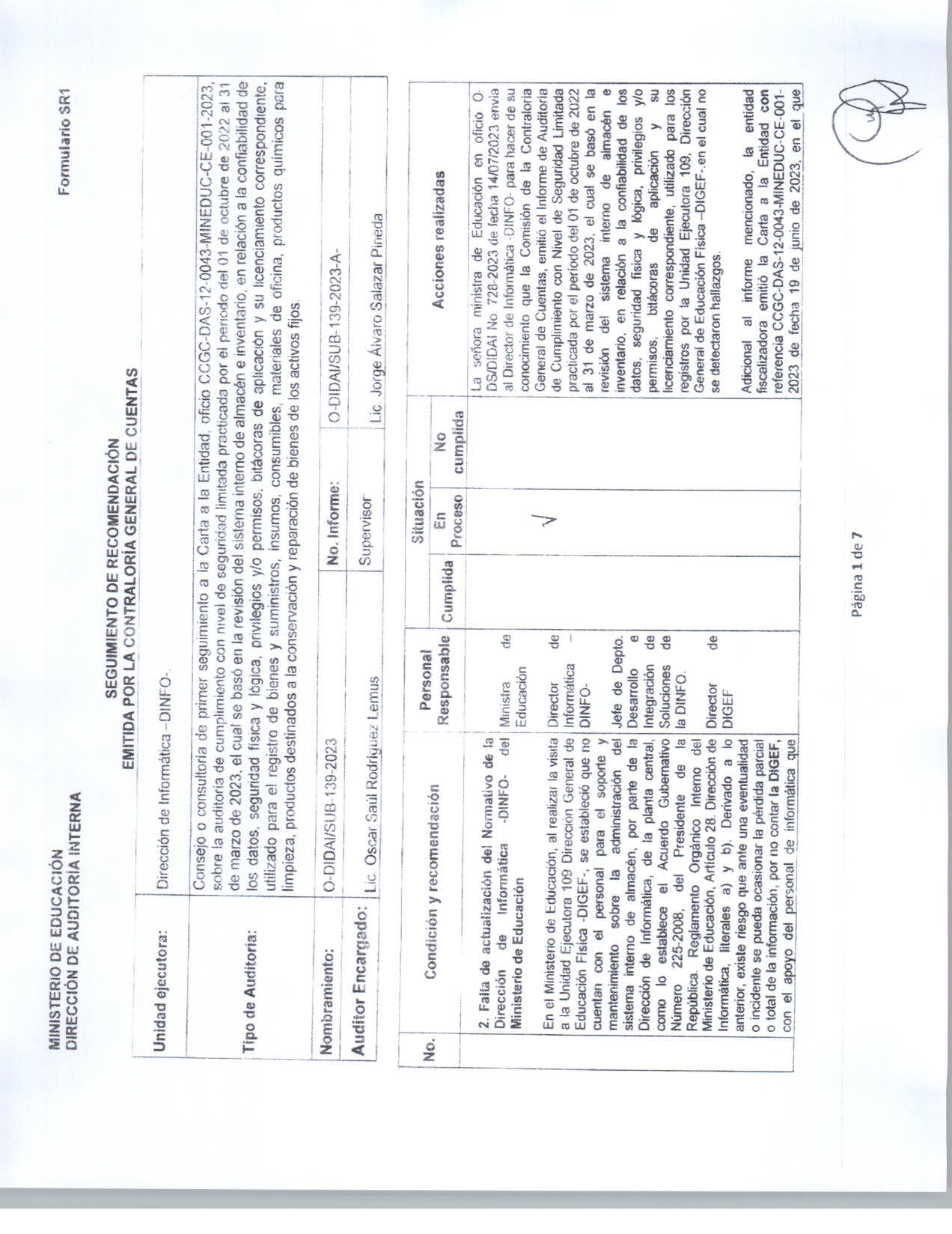
**2. Falta de actualización del Normativo de la Dirección de Informática -DINFO- del Ministerio de Educación**

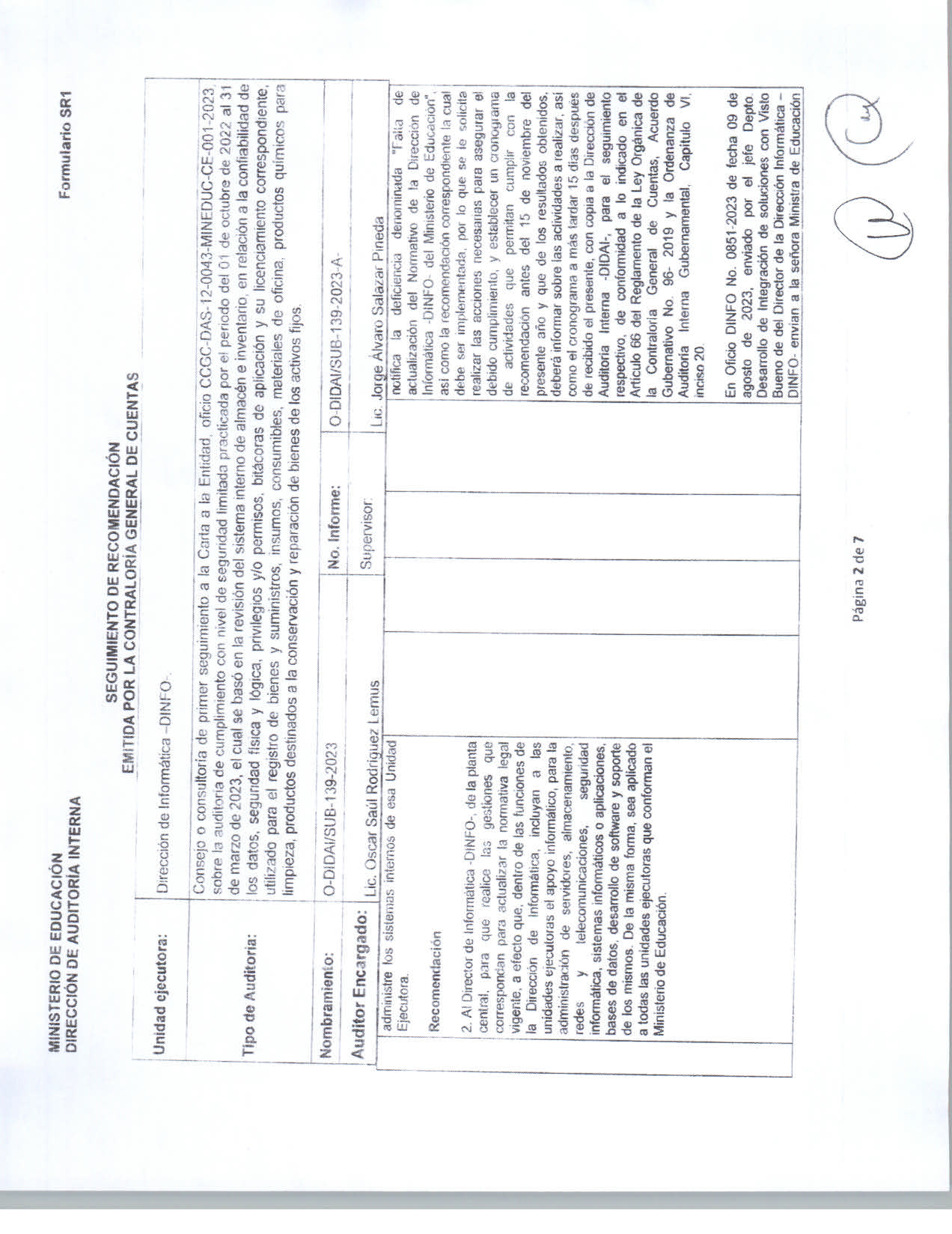
De conformidad con las instrucciones emitidas por la señora ministra de Educación, así como, la evidencia presentada y el formulario SR1 de seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, firmado por el director de informática –DINFO-, se estableció que la implementación de la recomendación de la deficiencia está en proceso **(ver anexo para mayor detalle)**, debido a que, según oficios presentados por los responsables demuestra que aún están pendientes de atender las observaciones determinadas para evidenciar el cumplimiento de lo recomendado por la Contraloría General de Cuentas.

El resultado que la recomendación efectuada esté en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, por lo que debe velarse que se realicen las gestiones necesarias, para evitar correr el riesgo, de posibles señalamientos y sanciones pecuniarias por parte de la Contraloría General de Cuentas, al no completarse las acciones para el cumplimiento total de la recomendación.

**COMENTARIO DE AUDITORÍA:**

La Dirección de Auditoría Interna realizó el primer seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas y es responsabilidad de la Dirección de Informática -DINFO-, velar que se dé el total cumplimiento a la misma, para evitar posibles señalamientos o sanciones por su incumplimiento, por parte del ente fiscalizador estatal.

****

****

