1. ANTECEDENTES

Conjunto de acciones desarrolladas por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, para evaluar la forma en que El Comité de Finanzas, del Instituto Nacional Centro América (INCA) Jornada Matutina, ha cumplido con la implementación de las recomendaciones emitidas como resultado de la Auditoría Financiera de Ingresos y Egresos al Comité de Finanzas del período 2007 y primer trimestre del 2008, contenidas en el Informe No. DUDAI-A-045-2008, de fecha 07 de Mayo del 2008, emitido por el Licenciado Edelmar Baudilio Herrera, Auditor Interno y el Licenciado Erick Omar de la Cruz Aldana, supervisor de Auditoría, así como la verificación de los beneficios o resultados obtenidos.

2. OBJETIVOS

- a. Asegurar que se ha cumplido oportunamente con la implementación de las recomendaciones.
- b. Asegurar que se aplicaron las acciones correctivas, legales o administrativas, según los acuerdos establecidos en la fase de discusión de los informes, para que se mejoren los procesos, controles y las operaciones de la entidad.

3. ALCANCE

Se realizó el seguimiento a todas las recomendaciones incluidas dentro del último informe de auditoría, emitido por los auditores de la Dirección de Auditoría Interna, verificándose únicamente los aspectos relacionados con las deficiencias determinadas oportunamente, que originaron dichas recomendaciones.

4. CONCLUSION

Como consecuencia del seguimiento realizado a la Auditoría Financiera de Ingresos y Egresos del Comité de Finanzas del Instituto Nacional Centro América (INCA) J.M. en el periodo del 01 de Noviembre del 2006 al 15 de Marzo del 2008 por el Licenciado Edelmar Baudilio Herrera y las recomendaciones que en su parte final aparecen, se concluye en lo siguiente:

1. Recomendaciones Cumplidas:

- 1.1. La recomendación efectuada con relación a la conformación de miembros que integran un Comité de Finanzas **fue implementada** según consta en el libro de Actas Autorizado por la Dirección Departamental de Guatemala, en el que a folio 65 , se encuentra suscrita el Acta No. 45 de fecha quince de octubre del año dos mil ocho en la cual se indica la elección de los 6 integrantes del comité de finanzas que fungirá en su cargo por el periodo 2008-2009, siendo estos:

- Eduardo Gonzalez (Presidente)
- Angélica Zuleta (Pro-Secretaria)
- Evelyn Quintanilla (Tesorera)
- Celia Godoy (Pro-tesorera)
- Ana Silvia de Garcia (Vicepresidenta)
- Emma Ivoy (Secretaria)

Con lo anterior La Dirección y el Comité de Finanzas del instituto Nacional Centro América jornada matutina quedan libres de ser sancionados toda vez que están observando el cumplimiento a la Normativa vigente para la conformación de dichos comités y pueden dar una mayor cobertura a las actividades realizadas.

- 1.2 La recomendación efectuada con relación al periodo de funciones del Comité de Finanzas del Instituto Nacional Centro América jornada Matutina **fue implementada** según consta en el libro de Actas Autorizado por la Dirección Departamental de Educación de Guatemala, en el que a Folio 112 se encuentra suscrita el Acta No. 10 de fecha veintidós de Enero del dos mil nueve donde se indica el periodo de funciones del Comité de Finanzas del 2009 y en el folio 65 acta No.45 de fecha quince de octubre del año dos mil ocho donde se indica como se conforma y a que periodo corresponde.

Con lo anterior la Dirección y el Comité de Finanzas del Instituto Nacional Centro América jornada Matutina está cumpliendo con la Normativa vigente que regula el período de funciones del Comité de Finanzas lo que permitirá registrar los gastos en el período que les corresponde.

2. Recomendaciones no cumplidas

2.1.

Las recomendaciones efectuadas con relación al reintegro de fondos dirigida a la Directora y los Miembros que integraron los Comités de Finanzas 2007 y 2008 del Instituto Nacional Centro América jornada Matutina sobre los hallazgos No.1, No.2 y No.3 **no se cumplieron** debido a que la Directora del Establecimiento, Licenciada Telma Miranda de Casasola recibió la copia del informe de la Auditoría el 15 de Enero del año 2009 según consta en el Oficio O-DIDAI- No. 1849-2008. Por lo anterior La Directora del establecimiento y los miembros que conformaron los Comites de Finanzas 2007 y 2008 presentaron un Recurso de Revocatoria el 21 de Enero del 2009 en contra de los Hallazgos encontrados.