**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-132-2022-2**

**SIAD: 598090**

**Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones**

**emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de Auditoría de Cumplimiento en el Área de Inventarios**

**01 de septiembre 2021 al 31 de enero 2022**

**Dirección General de Gestión de Calidad Educativa**

**-DIGECADE-**

**GUATEMALA, AGOSTO DE 2022**

**INDICE**

|  |  |
| --- | --- |
| INTRODUCCIÓN | 1 |
| OBJETIVOS | 1 |
| ALCANCE DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD | 1 |
| FORMULARIO SR1 | 3 |

**INTRODUCCIÓN**

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-132-2022, de fecha 02 de agosto de 2022, emitido por la Licda. Julia Victoria Monzón Pérez, Directora de la Dirección de Auditoria Interna del Ministerio de Educación, fui designada para realizar consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de Auditoría de Cumplimiento en el Área de Inventarios, por el período comprendido del 01 de septiembre 2021 al 31 de enero 2022, en la Dirección General de Gestión de Calidad Educativa -DIGECADE-.

**OBJETIVOS**

**General**

Realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

**Específico**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se realizó primer seguimiento en la Dirección General de Gestión de Calidad Educativa -DIGECADE-, a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe de Auditoría de Cumplimiento en al Área de Inventarios, por el período comprendido del 01 de septiembre de 2021 al 31 de enero de 2022.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

El resultado del trabajo realizado, se resume a continuación:

**RECOMENDACIONES EN PROCESO (Ver detalle en anexo Formulario SR1)**

De conformidad con el análisis realizado a los comentarios, a la documentación presentada por la DIGECADE, según oficio DIGECADE-SAF-218-2022, de fecha 19 de mayo 2022 y el formulario SR1, “Primer Seguimiento a Recomendaciones de la Dirección de Auditoría Interna”, se determinó que las recomendaciones están en proceso de implementación ya que en algunos casos no presentaron pruebas de cumplimiento y en otros las mismas no son suficientes y competentes para evidenciar el cumplimiento de las recomendaciones, a excepción de la deficiencia del inciso j) numeral 4) que fue corregida, ya que se rectificó la tarjeta de responsabilidad a nombre de Sergio García.

El resultado de que las recomendaciones estén en proceso, propicia que se mantenga firme la acción correctiva y que exista atraso en el proceso administrativo, así mismo, riesgo de sanción económica por la Contraloría General de Cuentas, por incumplimiento de recomendaciones.

**COMENTARIO DE AUDITORÍA**

Los comentarios y el estado actual de la implementación de las recomendaciones, quedaron asentados en el formulario SR1, “Primer Seguimiento a Recomendaciones de la Dirección de Auditoría Interna”, mismo que fue firmado de conformidad por los responsables.

**COMPROMISO DE LOS RESPONSABLES**

No obstante, de acuerdo al oficio O-DIDAI/SUB-132-2022-2, de fecha 10 de agosto de 2022, se solicitó a la Directora General de Gestión de Calidad Educativa, que debía pronunciarse respecto al tiempo en que las recomendaciones serían implementadas; sin embargo, no se tuvo respuesta al respecto.































