

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría:	109068-1-2021
Nombramiento:	109068-1-2021
SIAD No.:	561297
Fecha del Nombramiento:	05 de agosto de 2021
Fecha de entrega del Informe:	12 de agosto de 2021
Fecha de entrega del Informe Final:	24 de agosto de 2021
Nombre del Auditor:	José Rodolfo Lemus Figueroa
Nombre del Supervisor:	Mayra Iliana Hernández López
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango
Tipo de Auditoría:	Auditoría administrativa de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
Áreas Examinadas:	Recomendaciones del Informe de la CGC 2020
Período Auditado:	N/A

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:109068**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoría administrativa de primer seguimiento a las
recomendaciones emitidas por Contraloría General de
Cuentas del informe de Auditoría Financiera y de
Cumplimiento practicada por el período del 01 de enero al 31
de diciembre de 2020 en la DIEDUC de Chimaltenango.**



GUATEMALA, AGOSTO DE 2021

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXOS	3



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento 109068-1-2021, de fecha Guatemala 05 de agosto de 2021, fui nombrado para realizar en la modalidad de teletrabajo auditoría administrativa del primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la auditoría financiera y de cumplimiento practicada por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECIFICOS

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a una recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la auditoría financiera y de cumplimiento practicada por el periodo fiscal del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020, en la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango. La cual fue implementada.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

RECOMENDACION IMPLEMENTADAS (SR1)

De conformidad con el formulario SR-1 seguimiento a recomendaciones y evaluación realizada a los documentos presentados por los responsables, de la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, se establece que la recomendación al hallazgo relacionado con cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables, denominado: **Incumplimiento a la Ley de Acceso a la Información**, se encuentra implementada.

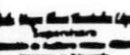


El beneficio y resultado de la implementación de la recomendación, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales que facilitan la rendición de cuentas.

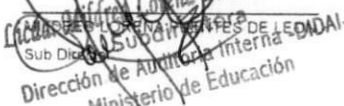
El detalle de las acciones realizadas se encuentra en el formulario de seguimiento SR-1 que se adjunta en el anexo No. 1.



JOSE RODOLFO LEMUS FIGUEROA
Auditor



MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ
Supervisor



Leticia Patricia Corona Fuentes De León
Sub Directora de Auditoría Interna
Dirección de Auditoría
Ministerio de Educación



JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Directora



ANEXOS

ANEXO 1

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Emídas por la Contraloría General de Cuentas
Ejercicio Fiscal Auditado: 2020

Forma SR-1

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación de Chiapas	Dirección de la Entidad Auditada y Teléfono	1ra. Calle 5-52 Zona 3, Chimaltenango. 77909200
Auditor Encargado	José Rodolfo Lemus Figueroa	Supervisora	Mayra Ileana Hernández López
Tipo de Auditoría	En la modalidad de Trabajo Activo Administrativo Primer Seguimiento a Recomendaciones	Periodo Auditado	Del 01 de enero al 31 de diciembre de 2020
No. De Hallazgo	Tipo de Hallazgo	Título, Condición y Recomendación	Responsables de Cumplir la Recomendación
			Situación de la Recomendación
			Acciones Realizadas

		Incumplimiento a la Ley de Acceso a la Información				Según oficio DAF-64-2021 de fecha Chimaltenango, 9 de agosto de 2021 y documentación proporcionada. Se verificó en la página Web del Ministerio de Educación, el cumplimiento de la publicación del "Consolidado de Personas Jurídicas Beneficiadas con Subsidio o Subvención de los meses de enero a octubre 2020, en lo relativo a la actualización solo los meses de septiembre a octubre 2020 se actualizaron ya que, de enero a agosto 2020, fueron auditados por Contraloría.
1		Condición En el Ministerio de Educación, Unidad Ejecutora 304 Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, Programa 39 Partidos No Asignados a Programas, Renglón Presupuestario 431 Transferencia a Instituciones de Enseñanza, al revisar la Página Web del Ministerio de Educación, el Consolidado de Subsidios y Subvenciones que corresponde a la Dirección Departamental de Educación de Chimaltenango, el Reporte Consolidado de Personas Jurídicas Beneficiadas con Subsidio o Subvención correspondiente a los meses de febrero, marzo, abril, mayo, junio, julio y agosto, fue actualizado con fecha 14 de octubre de 2020. (Anexo detalle)	Dirección DD EDUC Y Coordinadora Acreditamiento y Certificación	100%		Comentario de auditoría Se realizó el análisis de las pruebas que presentaron, se evidencia que ya fueron actualizados los meses de septiembre a octubre de 2020, en tal virtud la recomendación del hallazgo se considera cumplida. La implementación de las recomendaciones beneficia a la Dirección Departamental de Educación, en el sentido de darle cumplimiento a la normativa legal vigente, adicional a mantener información actualizada para la toma de decisiones y emitir sanciones pecuniarias por parte del ente fiscalizador estatal.

Lic. José Rodolfo Lemus Figueroa
 Auditor Interno
 Dirección Departamental de Educación
 Chimaltenango

Lic. Carlos A. Díaz Nool
 Jefe Administrativo y Financiero
 Chimaltenango