

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoria

71585-2-2018

Nombramiento:

71585-2-2018

SIAD No.:

451833

Fecha del Nombramiento:

6 de Diciembre de 2018

Fecha de entrega del Informe:

14 de Diciembre de 2018

Fecha de entrega del Informe Final:

14 de Diciembre de 2018

Nombre del Auditor:

Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval

Nombre del Supervisor:

Licda. Julia Victoria Monzón Pérez

Entidad:

Jurado Nacional de Oposición

Unidad Ejecutora:

Jurado Nacional de Oposición

Tipo de Auditoría:

Gestión de Presupuesto de Ingresos y Egresos

Áreas Examinadas:

Ingresos y Egresos, combustible, formas oficiales

Período Auditado:

Del 1o. De Enero al 15 de Octubre 2018



RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 13 de diciembre de 2018.

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos, en el Jurado Nacional de Oposición, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad y confiabilidad del proceso administrativo y operacional de la Unidad Ejecutora.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables, ocurridos durante el período comprendido del 01 de enero al 15 de octubre de 2018 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante.

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiente ejecución presupuestaria

En el Jurado Nacional de Oposición, por el periodo comprendido del 01 de enero al 15 de octubre de 2018, se determinó según muestra seleccionada de 11 renglones presupuestarios que en el renglón 133 Viáticos en el Interior y 211 Alimentos para personas registran una deficiente ejecución presupuestaria.



RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiente ejecución presupuestaria

Que el Director del Jurado Nacional de Oposición, solicite a las unidades que intervienen en los procesos de contratación de personal docente para que cumplan en tiempo, para poder realizar las convocatorias previstas. Asimismo se debe de verificar el cumplimiento de metas de ejecución presupuestaria de aquellos renglones presupuestarios que no se encuentran en la muestra seleccionada en la presente auditoria.

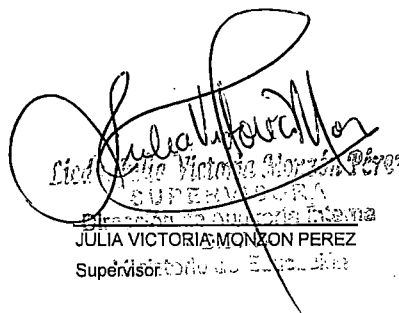
El hallazgo contenido en el informe No. CUA 71585-2-2018, fue dado a conocer al personal responsable, según acta No. DIDAI-13-2018, de fecha 10 de diciembre de 2018, del libro de actas No. L2 21410 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, de fecha 29 de abril de 2013, y a la fecha del presente resumen gerencial se encuentra confirmado.

Todos los comentarios que hemos determinado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,


Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor de Auditoria
Ministerio de Educación

MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Auditor


Lic. Julia Victoria Monzon Perez
Supervisora
Dirección de Auditoria Interna
JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Supervisora de Ejecución

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Supervisora de Ejecución


Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde
Sub Director
Subdirector

Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoria Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
Director

