**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-161-2022-5**

**SIAD 604522, 603201**

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

**por la Dirección de Auditoría Interna en el Informe O-DIDAI/SUB-79-2022 Consejo o consultoría de verificación de la denuncia en las organizaciones de padres de familia del municipio de Sumpango del Departamento de Sacatepéquez, practicada en la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez**

**Período del 01 de enero al 20 de mayo de 2022**

**GUATEMALA, SEPTIEMBRE DE 2022**

**ÍNDICE**

**INTRODUCCIÓN 1**

**OBJETIVOS 1**

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1**

**RESULTADO DE LA ACTIVIDAD 1**

**ANEXOS 3**

**INTRODUCCIÓN**

De conformidad con el nombramiento de auditoría, O-DIDAI/SUB-161-2022, de fecha 25 de agosto de 2022; fui designada para realizar consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna a la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez, en el informe O-DIDAI/SUB-79-2022.

**OBJETIVOS**

**GENERAL**

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

**ESPECÍFICO**

Verificar si las recomendaciones se encuentran implementadas, en proceso o incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó el primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, como resultado del informe de auditoría O-DIDAI/SUB-79-2022 Consejo o consultoría de verificación de la denuncia en las organizaciones de padres de familia del municipio de Sumpango del Departamento de Sacatepéquez; en la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez, por el período comprendido del 01 de enero al 20 de mayo de 2022.

**RESULTADO DE LA ACTIVIDAD**

**El resultado del trabajo se resume a continuación:**

**RECOMENDACIÓN EN PROCESO (SR-1)**

De conformidad con el formulario SR-1, del seguimiento de la implementación de recomendaciones firmado y sellado por la Directora Departamental de Educación en funciones de Sacatepéquez, **(ver anexo 1 que contiene el detalle completo)**, se estableció que la recomendación sobre saldos pendientes de ejecutar en los establecimientos educativos Escuela Oficial Rural Mixta de la aldea Rancho Alegre, jornada matutina y anexas, Escuela Oficial Rural Mixta aldea el Rejón, jornada matutina y anexas y Escuela Oficial Urbana Mixta Bilingüe, jornada matutina y anexa del municipio de Sumpango, se encuentra en proceso, debido a que no se presentó evidencia de los lineamientos que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF-, deben de considerar con relación a los saldos pendientes de ejecutar, así como, de que se haya dado continuidad al monitoreo en la ejecución del programa de alimentación escolar.

El resultado que la recomendación esté en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, incumpliendo los procedimientos establecidos; así como, posibles sanciones por parte del ente fiscalizador.

**COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES**

A través del oficio No. 3-O-DIDAI/SUB-161-2022 de fecha 21 de septiembre de 2022, la auditora actuante informó a la Directora Departamental de Educación en funciones de Sacatepéquez, el resultado del análisis de la documentación que fue consignada en el formulario SR-1 “Seguimiento de la implementación de recomendaciones”, por lo que a través del OFICIO DESPACHO No. 502-2022, de fecha Antigua Guatemala, 22 de septiembre de 2022, se procedió a indicar que la fecha estimada para dar cumplimiento a la recomendación que quedó en proceso según el Formulario SR1, derivado al primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe O-DIDAI/SUB-79-2022, será el 30 de diciembre del presente año.”. (**Ver anexo 2).**

ANEXOS

**ANEXO 1**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN** **Formulario SR1 1/3**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

# SEGUIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad:** | | Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez | | | | | | | |
| **Tipo de Auditoria:** | | CONSEJO O CONSULTORÍA DE VERIFICACIÓN DE LA DENUNCIA EN LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SUMPANGO DEL DEPARTAMENTO DE SACATEPÉQUEZ, BAJO LA JURISDICCIÓN DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE SACATEPÉQUEZ | | | | | | | |
| **Nombramiento:** | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | **No. Informe:** | | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | |
| **Auditor Encargado:** | | Nehemías Ruíz Ramírez | | **Supervisor:** | | | Mayra Iliana Hernández López | | |
| **No.** | **Condición y recomendación** | | **Responsable** | | **Situación** | | | | **Observaciones** |
| **Cumplida** | **Proceso** | | **Incumplida** |
|  | **Recomendación**  Con relación a los saldos pendientes de ejecutar en los establecimientos educativos Escuela Oficial Rural Mixta de la aldea Rancho Alegre, jornada matutina y anexas, Escuela Oficial Rural Mixta aldea el Rejón, jornada matutina y anexas y Escuela Oficial Urbana Mixta Bilingüe, jornada matutina y anexa del municipio de Sumpango, por valores de Q. 150.00, Q.12,159.00 y Q. 7,200.00, respectivamente, se recomienda que la Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez, por medio del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa y el personal técnico de servicios de apoyo dé el seguimiento correspondiente y los lineamientos que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- deben de considerar con relación a los mismos y se continúe con el monitoreo en la ejecución del programa de alimentación escolar en los establecimientos educativos del municipio de Sumpango, ya que la Dirección de Auditoría Interna durante el trabajo realizado únicamente tomo una muestra de 5 establecimientos educativos. | | Miguel de Jesús Hernández Córdova  Director Departamental de Educación  María del Pilar Gómez Berdúo  Jefe Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa  Personal Técnico de Servicios de Apoyo | |  | **X** | |  | Por medio del OFICIO DESPACHO No. 332-2022 de fecha 30/06/2022 firmado y sellado por el Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, Licenciado Miguel de Jesús Hernández Córdova, se presentó lo siguiente:  Copia del OFICIO DESPACHO No. 324-2022 del 20/06/2022, firmado y sellado por el Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, Licenciado Miguel de Jesús Hernández Córdova, por medio del cual instruye a la Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, se sirva realizar las acciones necesarias y por escrito involucrando a los responsables de acuerdo a la recomendación formulada a efecto se asegure el debido cumplimiento requerido por Auditoría Interna.  En atención al OFICIO DESPACHO No. 324-2022, copia del OFICIO DEFOCE No. 0067-2022 de fecha 30/06/2022 firmado y sellado por la Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, informando al Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, Licenciado Miguel de Jesús Hernández Córdova, de las instrucciones emanadas de forma escrita a los Técnicos de Servicios de Apoyo, adjuntando: 1. Copia del OFICIO DEFOCE No. 064-2022 del 28/06/2022 firmado y sellado por la Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa con el visto bueno del Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, en donde se hace del conocimiento al Profesional José Luis Hernández Boche, Técnico de Servicio de Apoyo, de la recomendación emitida por la Auditoría Interna. 2. Copia de la CIRCULAR DEFOCE No. 006-2022 del 02/03/2022, firmada y sellada por la Jefe de la Sección de Administración de Programas de Apoyo y por la Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, con el visto bueno |

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN** **Formulario SR1 2/3**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

# SEGUIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad:** | | Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez | | | | | | | |
| **Tipo de Auditoria:** | | CONSEJO O CONSULTORÍA DE VERIFICACIÓN DE LA DENUNCIA EN LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SUMPANGO DEL DEPARTAMENTO DE SACATEPÉQUEZ, BAJO LA JURISDICCIÓN DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE SACATEPÉQUEZ | | | | | | | |
| **Nombramiento:** | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | **No. Informe:** | | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | |
| **Auditor Encargado:** | | Helen Lissette Baiza Morán | | **Supervisor:** | | | Yuri Efraín Chang Castro | | |
| **No.** | **Condición y recomendación** | | **Responsable** | | **Situación** | | | | **Observaciones** |
| **Cumplida** | **Proceso** | | **Incumplida** |
|  |  | |  | |  |  | |  | del Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, con la cual se les informa a los Técnicos de Servicios de Apoyo de la DIDEDUC de Sacatepéquez, respecto a sus responsabilidades con base al contrato firmado con el Ministerio de Educación para el año 2022, enumeradas en 22 numerales, de los cuales, el 6, 7, del 10 al 12 y 15, son relacionados a la ejecución de los programas de apoyo. 3. Copia de la CIRCULAR DEFOCE No. 017-2022 del 28/06/2022 firmada y sellada por la Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, con el visto bueno del Director Departamental de Educación de Sacatepéquez, en donde se les reitera a los Técnicos de Servicios de Apoyo, los lineamientos trasladados en la CIRCULAR DEFOCE No. 006-2022 del 02/03/2022.  Por medio del Oficio DEFOCE No. 106-2022 del 01/09/2022 firmado y sellado por la Jefe de la Sección de Administración de Programas de Apoyo, con el visto bueno de la Directora Departamental de Educación en funciones de Sacatepéquez, MSc. María del Pilar Gómez Berdúo, se informa a la suscrita auditora interna, que en relación al OFICIO DESPACHO No. 332-2022 (se presentó copia), SIAD 604522 y 603201 relacionados al informe O-DIDAI/SUB-79-2022, se trasladó el Oficio DEFOCE No. 064-2022 del 28/06/2022, al técnico JOSE LUIS HERNÁNDEZ BOCHE quien tiene asignado el municipio de Sumpango, con la acción que se fue dada en el Informe O-DIDAI-No. 310-2022.  **COMENTARIO DE AUDITORÍA:** De conformidad a la documentación presentada, se considera que la implementación de la recomendación emitida por la Auditoría Interna, se encuentra **EN PROCESO**, debido a que, no obstante, se han emitido lineamientos por escrito a los Técnicos de Servicios de Apoyo para el seguimiento y monitoreo en la ejecución de los programas de apoyo, no se presentó evidencia de los lineamientos que las Organizaciones de Padres de Familia -OPF- deben de considerar con relación a los saldos |

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN** **Formulario SR1 3/3**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

# SEGUIMIENTO DE LA IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| **Entidad:** | | Dirección Departamental de Educación de Sacatepéquez | | | | | | | |
| **Tipo de Auditoria:** | | CONSEJO O CONSULTORÍA DE VERIFICACIÓN DE LA DENUNCIA EN LAS ORGANIZACIONES DE PADRES DE FAMILIA DEL MUNICIPIO DE SUMPANGO DEL DEPARTAMENTO DE SACATEPÉQUEZ, BAJO LA JURISDICCIÓN DE LA DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE SACATEPÉQUEZ | | | | | | | |
| **Nombramiento:** | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | **No. Informe:** | | | O-DIDAI/SUB-79-2022 | | |
| **Auditor Encargado:** | | Nehemías Ruíz Ramírez | | **Supervisor:** | | | Mayra Iliana Hernández López | | |
| **No.** | **Condición y recomendación** | | **Responsable** | | **Situación** | | | | **Observaciones** |
| **Cumplida** | **Proceso** | | **Incumplida** |
|  |  | |  | |  |  | |  | pendientes de ejecutar, así como, de que se haya dado continuidad al monitoreo en la ejecución del programa de alimentación escolar en los establecimientos educativos del municipio de Sumpango, departamento de Sacatepéquez. |

**ANEXO 2**

