

## DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

CUA 68172-1-2017

Nombramiento:

68172-1-2017

SIAD No.:

391519

Fecha del Nombramiento:

18-05-2017

Fecha de entrega del Informe:

10-07-2017

Fecha de entrega del Informe Final:

10-07-2017

Nombre del Auditor:

YURI EFRAIN CHANG CASTRO

Nombre del Supervisor:

MAYRA ILIANA HERNANDEZ L.

Entidad:

Unidad Ejecutora:

DIDEDUC JALAPA

Tipo de Auditoría:

EXAMEN ESPECIAL DE PROGRAMAS DE APOYO

Áreas Examinadas:

TRANSFERENCIAS A OPF  
RENGLÓN 435

Período Auditado:

DEL 01 DE ENERO AL 30  
DE ABRIL DE 2017

**TOMO 1 de 2**



# RESUMEN GERENCIAL

## RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 12 de Julio de 2017.

**Señor Ministro de Educación**  
**Doctor Oscar Hugo López Rivas**  
**Su Despacho.**

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Programas de Apoyo, en la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, con el objeto de verificar que la entrega de recursos a las organizaciones de padres de familia –OPF-, renglón 435 “transferencias a otras instituciones sin fines de lucro”, se efectuó en cumplimiento de los objetivos y fines para lo que fueron creados.

Nuestro examen se basó en la evaluación y revisión de control interno, así como del adecuado cumplimiento de las normas, leyes, reglamentos y otros aspectos legales aplicables, por el periodo del 1 de enero al 30 de abril de 2017, y como resultado de nuestro trabajo hemos determinado los siguientes aspectos importantes.

### OTROS COMENTARIOS DE AUDITORIA

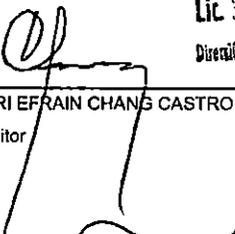
Como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución de la auditoría se fortalecieron los controles internos del área siguiente:

- Administrativa
  1. El Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa implementó la utilización de los formularios PRA-FOR 48 y PRA-FOR 50 del sistema de gestión de calidad. Y una Organización de Padres de Familia elaboró y publicó el mural de transparencia.
  2. Además dos (02) Organizaciones de Padres de Familia, autorizaron y efectuaron registros en libros auxiliares de almacén de gratuidad y actas. Y dos técnicos de gratuidad realizaron programación de monitoreo y seguimiento a veinte (20) establecimientos educativos.

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



Atentamente,

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. YURI EFRAIN CHANG CASTRO**  
**AUDITOR INTERNO**  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

YURI EFRAIN CHANG CASTRO  
Auditor

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Byron Roberto Ramirez Velarde**  
**Subdirector**  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE  
Sub Director

  
\_\_\_\_\_  
**Licda. Mayra Iliana Hernández López**  
**Supervisora**  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
Ministerio de Educación

MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ  
Supervisor

  
\_\_\_\_\_  
**Lic. Esmelin Casasola Fajardo**  
**DIRECTOR**  
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-  
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

ESMELIN CASASOLA FAJARDO  
Director

