

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe:	Informe de Auditoria
Nombramiento:	71465-1-2018
SIAD No.:	445401
Fecha del Nombramiento:	03 julio de 2018
Fecha de entrega del Informe:	17 agosto de 2018
Fecha de entrega del Informe Final:	17 agosto de 2018
Nombre del Auditor:	Ruth Haydeé Chiquín López
Nombre del Supervisor:	Mario Augusto Orellana S.
Entidad:	Dirección Deptal. de Educación de Petén
Unidad Ejecutora:	Administrativa-Financiera
Tipo de Auditoría:	de Gestión
Áreas Examinadas:	DEFOCE y Presupuesto
Período Auditado:	01/01/2018 al 30/06/2018

INFORME GERENCIAL

Guatemala, 3 de septiembre de 2018.

015

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión, Programas de Apoyo, Transferencias a Organizaciones de Padres de Familia –OPF- renglón 435, en la Dirección Departamental de Educación de Petén con el objeto de evaluar 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 30 de junio de 2018, evaluación de la estructura de Control Interno y visita de 30 establecimientos educativos, que tienen Organización de Padres de Familia –OPF-

Como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución de la auditoria no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como Hallazgos Monetarios y de Incumplimiento de Aspectos Legales así como de Deficiencias de Control Interno, pero se fortalecieron los controles internos en la forma siguiente:

Deficiencias en registros y controles en Organizaciones de Padres de Familia –OPF-.

Al realizar visita de las 30 Organizaciones de Padres de Familia –OPF- se determinó que en 8 de las mismas tenían las siguientes deficiencias: Libro de caja no autorizado, libro de almacén gratuidad no operado, libro de caja no operado al día, falta de firmas en libro de caja, falta de firmas en reverso de facturas, falta de registros en libro de almacén, alimentos del segundo desembolso sin ser ingresados a almacén, libro de integrantes de junta no al día y a través de la Nota de Auditoría No. DIDAI-PETEN 01, y discusión de hallazgo, se requirió solventar las diversas deficiencias encontradas. De acuerdo a la evidencia presentada se determinó que las OPF procedieron a autorizar los libros de caja, firmar las facturas e integrantes de junta, realizar los registros de caja, almacén alimentos y gratuidad.

En relación al seguimiento del informe 63675-1-2017 de la auditoría anterior Examen Especial de Programas de Apoyo, Transferencia a Organizaciones de



Padres de Familia, de la Dirección Departamental de Educación de Petén, el mismo no procedió, por la razón que no hay hallazgos.

La información contenida en el informe No. CUA 71465-1-2018, fue dado a conocer al personal responsable, según acta No. DIDAI-002-2018, de fecha 9 de agosto de 2017, del libro de actas No. L2 21392 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, de fecha 29 de abril de 2013. 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,

Ruth
Licda. Ruth Haydee Chiquin López
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
RUTH HAYDEE CHIQUIN LOPEZ
Auditor

Mario Augusto Orellana Sandoval
Lic. Mario Augusto Orellana Sandoval
Supervisor de Auditoría
Ministerio de Educación
MARIO AUGUSTO ORELLANA SANDOVAL
Supervisor

Byron Roberto Ramirez Velarde
BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Sub Director
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Esmelin Casasola Fajardo
Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

