# MINISTERIO DE EDUCACIÓN DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA INFORME O-DIDAI/SUB-262-2022 SIAD 608119

**Consejo o consultoría**

# Primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-120-2022, respecto al arqueo de fondos rotativos internos, caja chica y cupones de combustible en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

**GUATEMALA, DICIEMBRE DE 2022**

# INDICE

|  |  |
| --- | --- |
| **INTRODUCCIÓN** | **1** |
| **OBJETIVOS** | **1** |
| **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD** | **1** |
| **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**  **FORMULARIO DE SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES** | **1**  **2-3** |

**INTRODUCCION**

De conformidad con el nombramiento O-DIDAI/SUB-262-2022 de fecha 01 de diciembre de 2022, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designado para realizar consejo o consultoría primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-120-2022, respecto al arqueo de fondos rotativos internos, caja chica y cupones de combustible en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

# OBJETIVOS OBJETIVO GENERAL

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

# OBJETIVO ESPECIFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó el primer seguimiento a 1 recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, en el informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-120-2022, respecto al arqueo de fondos rotativos internos, caja chica y cupones de combustible en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

Mediante oficio DDEJ-DAF-Sección Administrativa No. 062-2022, de fecha 24 de agosto de 2022, dirigido a la Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, el Coordinador de la Sección Administrativa, Jefa del Departamento Administrativo Financiero y Director Departamental de Educación de Jutiapa, presentaron fotocopias de los libros de control de combustible y oficio dirigido a la Sub Dirección de Nóminas donde se entregó la gestión de la solicitud de descuento de fianza.

Así mismo presentaron el oficio DDEJ-SA-No. 28/2022 de fecha 06 de diciembre de 2022, e indicaron que los ingresos de cupones de combustible se están realizando al momento de la recepción de los mismos y respecto al descuento de fianza del encargado del control del combustible adjuntaron un voucher.

# RECOMENDACIÓN IMPLEMENTADA

De conformidad al análisis realizado a la documentación presentada por la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa y el formulario SR-1 primer seguimiento a la recomendación emitida por la Dirección de Auditoria Interna, debidamente firmado por los responsables, la recomendación fue implementada derivado que presentaron las pruebas correspondientes.

El beneficio y resultado de la implementación de la recomendación asegura el cumplimiento de la normativa legal vigente, fortalece el control interno y propicia una adecuada rendición de cuentas a los entes fiscalizadores.



