



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo

O-DIDAI/SUB-060-2023-1

Nombramiento:

O-DIDAI/SUB-060-2023

SIAD No.:

617941, 617944

Fecha del Nombramiento:

26 de abril de 2023

Fecha de entrega del Informe:

11 de mayo de 2023

Fecha de entrega del Informe Final:

18 de mayo de 2023

Nombre del Auditor:

Raúl Armando Villatoro Ramírez

Nombre del Supervisor:

Jorge Alvaro Salazar Pineda

Entidad:

Dirección Departamental de Educación de
Totonicapán

Unidad Ejecutora:

DIDEDUC – TOTONICAPÁN

Tipo de Auditoría:

Primer seguimiento a recomendaciones emitidas
por la DIDAI al Informe CAI:0008, auditoría de
cumplimiento sobre conciliación registrada en el
libro mayor de inventarios y formularios FIN1 y FIN2

Áreas Examinadas:

Inventarios – Sección Financiera

Período Auditado:

1 de enero al 31 de diciembre de 2022

TOMO 1 de 1

PBX: (502) 2411-9595

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
Informe O-DIDAI/SUB-060-2023-1
SIAD 617941, 617944

Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe CAI:0008, respecto a la auditoría de cumplimiento, sobre conciliación registrada en el Libro mayor de inventarios y formularios FIN1 y FIN2, por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, en la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán

GUATEMALA, MAYO DE 2023

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría O-DIDAI/SUB-060-2023, de fecha 26 de abril de 2023, fui nombrado para dar primer seguimiento las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe de auditoría CAI:0008, respecto a la auditoría de cumplimiento por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, sobre conciliación registrada en el libro mayor de inventarios y formularios FIN1 y FIN2, en la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe de auditoría CAI:0008, respecto a la auditoría de cumplimiento por el período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, sobre conciliación registrada en el libro mayor de inventarios y formularios FIN1 y FIN2, en la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con el oficio No. O-DIDAI-SUB-060/01-2023 de fecha 28 de abril de 2023, se requirió pruebas de cumplimiento e información relacionada a las acciones realizadas por la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, para determinar si las recomendaciones que quedaron en el informe No. CAI:0008 fueron implementadas.

De conformidad con el formulario SR1 seguimiento de recomendaciones y a la evaluación realizada a la documentación presentada, se estableció que el estado actual de las recomendaciones es el siguiente:

RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS

De la deficiencia No. 1 Conciliación de saldos de inventarios, falta de encargado de Inventarios, la DDEDUC de Totonicapán presentó el oficio No. 334-2023 de fecha 2 de mayo de 2023 con información adjunta, en el cual evidencia que el 17 de abril de 2023 se completó el proceso de selección de personal, con la toma de posesión de la P.C. Jenny del Rocío Zapet, como encargada de inventarios, según Acuerdo Ministerial de nombramiento No. DIREH-1978-2023.

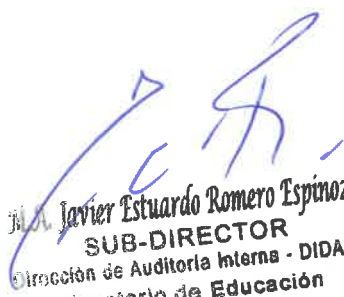
El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones, propicia asegurar el cumplimiento de la normativa interna vigente, fortalece el control interno y permite manejar de forma adecuada e integral el área de Inventarios.



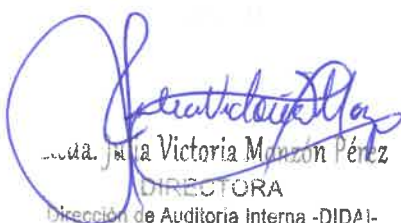
Lic. Raúl Armando Villatoro Ramírez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna DIDAI
Ministerio de Educación



Etc. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación



Lic. Javier Estuardo Romero Espinoza
SUB-DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna - DIDAI
Ministerio de Educación



Licda. Julia Victoria Manzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

SEGUIMIENTO DE RECOMENDACIONES
EMITIDAS POR LA DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-
DIRECCIÓN DEPARTAMENTAL DE EDUCACIÓN DE TONICAPÁN

Unidad ejecutora	Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe de auditoría CAI: 00008, respecto a la Auditoría de Cumplimiento por el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, sobre conciliación registrada en el Libro Mayor de Inventarios y Formularios FIN1 y FIN2, en la Dirección Departamental de Educación de Tonicapán		
Tipo de auditoría:	O-DIDAI/SUB-060-2023		
Nombramiento:	No. Informe:	O-DIDAI/SUB-060-2023-1	
Auditor encargado:	Supervisor:	Jorge Alvaro Salazar Pineda	

No.	Condición y recomendación	Personal Responsable	Situación de la recomendación		Acciones realizadas
			Cumplida	En Proceso	
1	CONCILIACIÓN DE SALDOS DE INVENTARIO Falta Encargado de Inventarios En la Dirección Departamental de Educación de Tonicapán, al realizar Auditoría de Cumplimiento al Departamento de Inventarios durante el periodo del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se constató que no se ha nombrado de forma oficial al encargado de inventarios, de conformidad con lo que indica el numeral 28 del Manual de Funciones, Organización y Puestos de las Direcciones Departamentales de Educación -DIDEDUC-, autorizado a través del Acuerdo Ministerial No. 94-2020 de fecha 10 de enero de 2020, debido a que, desde el 01 de noviembre del 2016 hasta la presente fecha, es el asistente de la sección financiera, quien realiza las funciones inherentes al puesto de forma interina.	Lic. Salomón Anastasio García Bulux, Director DIDEUC Tonicapán Lic. Apolito Chamorro Jefe Depto. Administrativo Financiero Lic. Jose Geovanni Chanax Jefe Sección de Recursos Humanos		XX	Según oficio No. 334-2023 de fecha 2 de mayo de 2023 signado por el Director Departamental de Educación de Tonicapán, responde al requerimiento de auditoría No. O-DIDAI-SUB-060/01-2023 presentando la información siguiente: - Se remite oficio No. 117-2023 de fecha 2 de mayo de 2023 firmado por el Lic. José Geovanni Chanax, jefe de la Sección de Recursos Humanos en donde informa que se ha completado la contratación del personal encargado de la unidad de inventarios - El Oficio No. 117-2023 establece que se ha completado el proceso de selección de personal, con la toma de posesión de la siguiente persona: Jenny del Rocio Zapet, según Acuerdo Ministerial de nombramiento No. DIREH-1978-2023 y acta No. 009-2023 de fecha 17 de abril de 2023 documentos que se adjuntan al oficio en mención.

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA DIDAI-

No.	Condición y recomendación	Personal Responsable	Situación de la recomendación		Acciones realizadas
			Cumplida	En Proceso	
	Recomendación Que el Director Departamental de Educación de Totonicapán realice las siguientes acciones: Gire instrucciones por escrito al Jefe Administrativo Financiero y el a su vez al Jefe de la Sección de Recursos Humanos de esta DEDUC de Totonicapán, para que les dé seguimiento a las acciones realizadas, a efecto se agilice el proceso de contratación del Encargado de Inventarios y se emita el acuerdo de nombramiento para que el profesional propuesto ocupe dicho puesto. De seguimiento a las instrucciones giradas y acciones realizadas por las autoridades, para asegurar el cumplimiento de las mismas, esto con la finalidad de evitar posibles sanciones por parte del ente fiscalizador estatal.		XX		Comentario de auditoría: De las recomendaciones planteadas en el informe de auditoría CAI: 00008 se presentaron las evidencias que comprueban que efectivamente a partir del 17 de abril de 2023, ya está nombrada la persona responsable del área de inventario de la DEDUC de Totonicapán. Por lo tanto, la recomendación ha sido cumplida.

Guatemala, 4 de mayo de 2023

FIRMA Y SELLO:

Director Departamental de Educación de Totonicapán

FIRMA Y SELLO:

Lic. Raúl Armando Villatoro Ramirez

Auditor Interno

Lic. Raúl Armando Villatoro Ramirez

AUDITOR INTERNO

Dirección de Auditoría Interna DIDAI

Ministerio de Educación



ANEXO 00000