**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:105698**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Segundo seguimiento a recomendaciones emitidas por la CGC, derivado de la auditoría de presupuesto de ingresos y egresos año 2019, DIDEDUC Guatemala Occidente**

**GUATEMALA, ENERO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

OBJETIVOS 1

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250002)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

[ANEXOS 3](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría 105698-1-2021 de fecha 15 de enero de 2021, fui nombrada para practicar auditoría administrativa del segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por Contraloría General de Cuentas, en el informe de auditoría financiera y de cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del año 2019, practicada a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente.

**OBJETIVOS GENERAL**

Realizar segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría

General de Cuentas.

**ESPECIFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó segundo seguimiento a una recomendación emitida por Contraloría General de Cuentas en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Occidente, como resultado de la auditoría financiera y de cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del año 2019, la cual quedó en proceso en el primer seguimiento, según informe CUA 88548-1-2020.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

De conformidad con la información y documentación presentada por los responsables, se estableció que el estado actual de la recomendación es el siguiente:

**RECOMENDACIÓN EN PROCESO**

De conformidad con el formulario SR1 "Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas" (ver Anexo), firmado y ratificado por el Director Departamental de Educación y la Jefe del Departamento de Recursos Humanos, la recomendación del hallazgo relacionado con el cumplimiento de leyes y regulaciones aplicables, denominado “Nombramientos interinos de puestos vacantes”, se encuentra en proceso derivado a que, aún no se ha iniciado el proceso de verificación y emisión de nombramiento para ocupar el puesto, tomando en cuenta que la Dirección de Recursos Humanos devolvió el

expediente con la propuesta de la candidata ganadora indicando que estaba en espera de lineamientos de las propuestas educativas de nivel medio ciclo básico.

**COMENTARIO DE AUDITORÍA**

El estado del cumplimiento de la recomendación formulada, quedó anotado en el acta de auditoría DIDAI-01-2021 de fecha 20 de enero de 2021, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con registro No. L2 48632 de fecha 17 de febrero de 2020. Derivado a que la Dirección de Auditoría Interna ya realizó dos seguimientos y la recomendación formulada se encuentra en proceso, mantiene firme la acción correctiva formulada y el riesgo de sanción económica por la Contraloría General de Cuentas, por el incumplimiento a las recomendaciones.

**COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES**

Los responsables manifestaron en el acta mencionada en el párrafo anterior, que no se puede establecer la fecha para implementar la recomendación formulada ya que depende de la emisión de lineamientos de la Dirección de Recursos Humanos

–DIREH-.

Atentamente,

JASMIN DARDANE GARCIA REYES

Auditor

JORGE EFRAIN YOC COY

Supervisor

MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

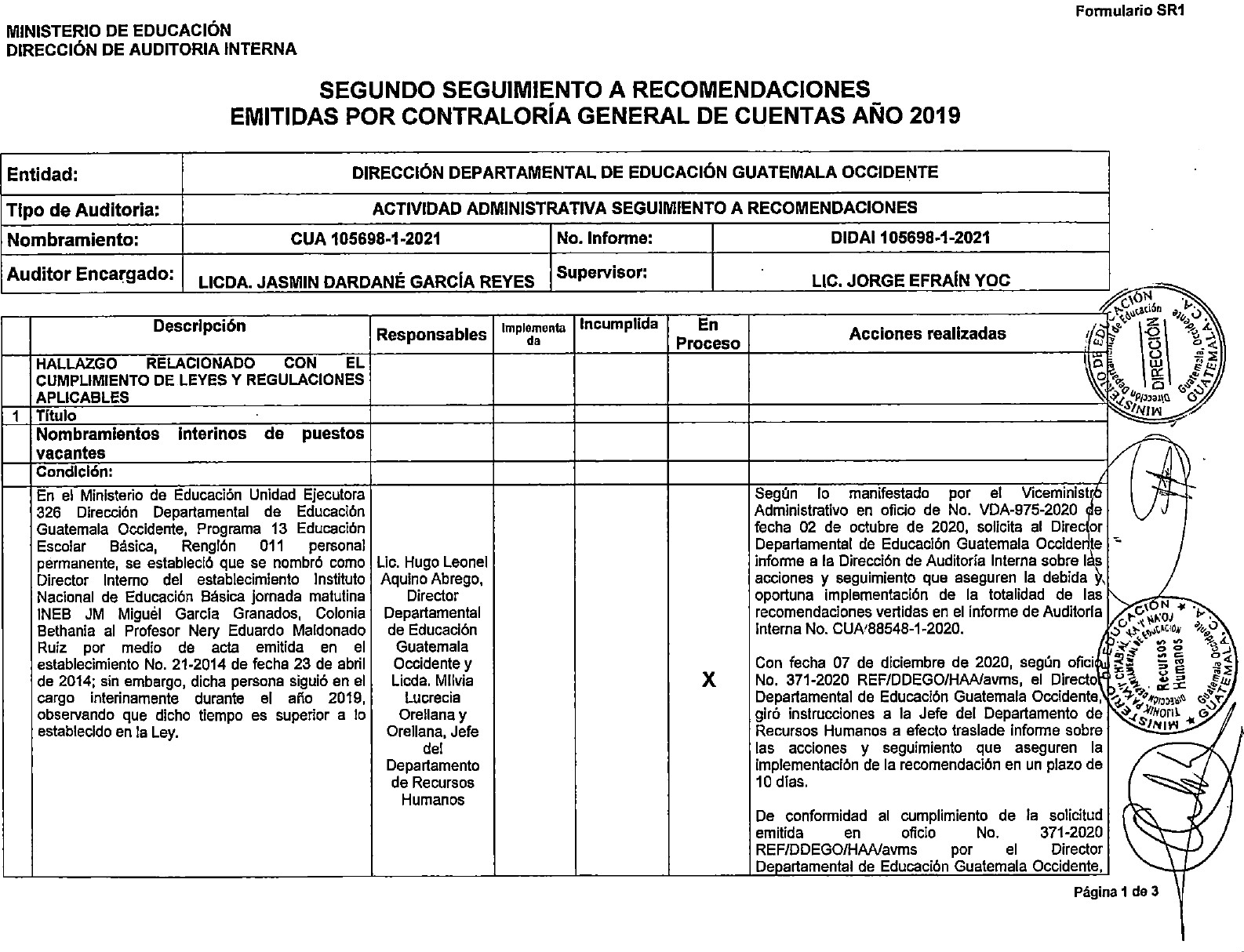
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

Director

# ANEXOS

.



.



.

