

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría	Cua 63584-1-2017
Normbramiento:	63584-1-2017
SIAD No.:	402486
Fecha del Nombramiento:	13/11/2017
Fecha de entrega del Informe:	04/12/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	04/12/2017
Nombre del Auditor:	LICDA. MARTHA MICHELLE OVANDO LOPEZ
Nombre del Supervisor:	LICDA. YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO
Entidad:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TOTONICAPAN
Unidad Ejecutora:	DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION DE TOTONICAPAN
Tipo de Auditoría:	EXAMEN ESPECIAL DE VERIFICACIÓN DEL USO DE CONTROLES INTERNOS IMPLEMENTADOS POR EL MINISTERIO DE EDUCACION Y ARQUEO DE FONDO ROTATIVO INTERNO PARA FUNCIONAMIENTO
Áreas Examinadas:	FINANCIERA, ADMINISTRATIVA Y RECURSOS HUMANOS
Período Auditado:	1 DE ENERO DE 2017 AL 31 DE OCTUBRE, DE 2017

TOMO 1 de 1



RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 11 de diciembre de 2017.

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo de fondo rotativo interno para funcionamiento, en la unidad ejecutora No. 308, denominada: Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, con el objeto de constatar que los procedimientos de control interno en sus diferentes áreas, se aplicaron adecuadamente.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios del uso de los controles y procedimientos más relevantes, descritos en el sistema de gestión de calidad en las áreas de: Almacén, inventario, presupuesto y operaciones de caja, recursos humanos, compras y servicios generales, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, así como el arqueo del fondo rotativo interno a la fecha de la intervención.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado el siguiente aspecto importante:

CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia de control en el área de Recursos Humanos

En la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán, por el período comprendido del 1 de enero al 31 de octubre de 2017, de conformidad con el cuestionario de control interno aplicado al área de Recursos Humanos, se



determinó que la Coordinadora de la sección de gestión y desarrollo de personal, no realiza notificación mensual al jefe de cada unidad administrativa, por medio de reportes de asistencia de los colaboradores que tuvieron llegadas tarde y/o tienen días donde no cuentan con marcaje y no presentaron justificación.

Con el objeto de subsanar el aspecto descrito anteriormente, estamos recomendando lo siguiente:

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Deficiencia de control en el área de Recursos Humanos

Que la Directora Departamental de Educación de Totonicapán, gire instrucciones por escrito al Jefe Administrativo Financiero a efecto la Jefe de Recursos Humanos, instruya a la Coordinadora de Gestión y Desarrollo de Personal, que cumpla con las funciones asignadas y traslade de forma mensual y oportuna a cada Jefe de Unidad, los reportes biométricos del personal a su cargo, para verificar la presencia de cada uno de ellos. En caso de incumplimiento aplicar las sanciones administrativas que en derecho correspondan.

El hallazgo contenido en el informe final fue dado a conocer a los responsables mediante acta No. DIDAI-TOTO-08-2017 de fecha 23 de noviembre de 2017, que se encuentra en el libro L2 32508, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la presente fecha se encuentra confirmado.

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,



Licda. Martha Michelle Ovando López
Auditor Interno
Ministerio de Educación -DIDAI-
MARTHA MICHELLE OVANDO LÓPEZ
Auditor

BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELARDE
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Licda. Yhaira Natiana Vega Maldonado
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTISTEBAN
Supervisor

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

