DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo	O-DIDAI/SUB-077-2023-2
Nombramiento:	O-DIDAI/SUB-077-2023
SIAD No.:	618502
Fecha del Nombramiento:	15/06/2023
Fecha de entrega del Informe:	27/06/2023
Fecha de entrega del Informe Final:	30/06/2023
Nombre del Auditor:	Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Unidad Ejecutora:	Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX-
Tipo de Auditoría:	Consejo o consultoría de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe ejecutivo O-DIDAI/SUB-031-2023 y O-DIDAI/SUB-034-2023, respecto a la verificación de pago de becas de estudio para las niñas y adolescentes sobrevivientes a la tragedia ocurrida en el hogar seguro "Virgen de la Asunción", en la Dirección de Planificación Educativa –DIPLAN-, Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX- y Direcciones Departamentales de Educación que tienen a su cargo la administración efectiva del programa
Áreas Examinadas:	Las indicadas en las recomedaciones
Período Auditado:	N/A

INDICE

INTRODUCCION	1
OBJETIVOS	1
ALCANCE DE LA ACTIVIDAD	1
RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD	1
ANEXO	3

INTRODUCCIÓN

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. O-DIDAI/SUB-077-2023, de fecha 15 de junio de 2023, fui nombrado para realizar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe Ejecutivo O-DIDAI/SUB-031-2023 y O-DIDAI/SUB-034-2023, respecto a la verificación de pago de becas de estudio para las niñas y adolescentes sobrevivientes a la tragedia ocurrida en el hogar seguro "Virgen de la Asunción", en la Dirección de Planificación Educativa –DIPLAN-, Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX- y Direcciones Departamentales de Educación que tienen a su cargo la administración efectiva del programa.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el Informe Ejecutivo O-DIDAI/SUB-034-2023, respecto a la verificación de pago de becas de estudio para las niñas y adolescentes sobrevivientes a la tragedia ocurrida en el hogar seguro "Virgen de la Asunción", en la Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX- y Direcciones Departamentales de Educación que tienen a su cargo la administración efectiva del programa.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado, se resume a continuación:

Se procedió a elaborar el SR1 "Seguimiento a Recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna" del Informe 0-DIDAI/SUB-034-2023 con la información que fue enviada por la DIGEEX en el Oficio DIGEEX No. 574-2023 de fecha 13 de abril de 2023 y se procedió a enviarlo a través de correo electrónico el 22 de junio de 2023 a la Directora de la Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX- con copia a la asistente, para que lo devolvieran firmado.

El SR1 elaborado con la información que fue enviada, se determinó que el estado de la recomendación era el siguiente: Recomendación en proceso: Que se refiere a que cuando no se tenga claridad en lo indicado en un artículo de determinada ley y su interpretación, por ser aspectos legales, se realice la consulta correspondiente a la Dirección de Asesoría Jurídica, para la correcta aplicación de lo indicado en la ley, debido a que informaron que se acatarán en su totalidad con lo descrito en dicha recomendación.

El día viernes 23 de junio de 2023 fecha en que debían entregar el formulario SR1 firmado por los responsables, no hubo respuesta por parte de la Directora de DIGEEX, por lo que el auditor actuante procedió a enviar otro correo el día 28 de junio de 2023, solicitando la información, sin embargo tampoco hubo respuesta al correo enviado.

COMENTARIO DE AUDITORÍA

Debido a que la información solicitada no fue proporcionada, queda bajo la responsabilidad de la Directora de DIGEEX, realizar las acciones para dar cumplimiento a la recomendación con lo cual evitará sanciones por parte de la Contraloría General de Cuentas.

Se recomienda que, cuando sea notificado un requerimiento por parte de la Auditoría Interna, el mismo sea respondido en el tiempo estipulado para dar cumplimiento a las circulares No. DIDAI-04-2022 de fecha 13 de enero de 2022 y O-DS/DIDAI-008-2023 de fecha 17 de enero de 2023, que contienen el Visto Bueno de la señora Ministra de Educación, las cuales en su segundo y tercer párrafo se refieren a la Ordenanza de Auditoría Gubernamental, Capítulo VI Plazos para la actividad de Auditoría Interna en enunciado 20 el cual estipula: plazos para la presentación de la información.

Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Lic. Jadrvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

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

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

ANEXO

GOBIERNO de GUATEMALA | MINISTERIO DE EDUCACIÓN

Guatemala, 22 de junio de 2023
Oficio No. O-DIDAI/SUB-02-077-2023
SIAD: 618502

Licda. Carmen Consuelo Maldonado Guzmán
Directora
Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX-
Ministerio de Educación

Apreciable Licenciada Maldonado:

Reciba saludos cordiales de parte de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, del Supervisor y auditor nombrado, para dar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna.

De conformidad con el nombramiento número O-DIDAI/SUB-077-2023, SIAD 618502, de fecha 15 de junio de 2023, emitido por la Directora de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, los suscritos fuimos designados para dar primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe ejecutivo 0-DIDAI/SUB-031-2023 y 0-DIDAI/SUB-034-2023, respecto a la verificación de pago de becas de estudio para las niñas y adolescentes sobrevivientes a la tragedia ocurrida en el hogar seguro "Virgen de la Asunción", en la Dirección de Planificación Educativa –DIPLAN-, Dirección General de Educación Extraescolar –DIGEEX- y Direcciones Departamentales de Educación que tienen a su cargo la administración efectiva del programa.

Se adjunta al presente oficio el Formulario SR1 "Implementación de recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna", que describen los resultados al seguimiento realizado a las mismas. Por lo que solicitamos de sus buenos oficios, a efecto de firmar y sellar por su amable persona dichos formularios, en cada una de las hojas, y remitirlos a más tardar el día de mañana viernes 23 de junio de 2023, con el Licenciado Fredy Roseniel Nieves Nicolás, Auditor Interno al correo fnieves@mineduc.gob.gt.

Sin otro particular, nos suscribimos con altas muestras de consideración y estima.

Atentamente,

Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

c.c. archivo

Oficio No. O-DIDAI-SUB-02-077-2023

2 archivos adjuntos

F

Fredy Roseniel Nieves Nicolas

Para: Carmen Consuelo Maldonado Guzman **y 1 usuarios más** Jue 22/06/2023 15:01

CC: Marvin Rodolfo Cruz Martinez

Oficio O-DIDAI-SUB-02-077.... 470 KB

(1) SR1 Primer seguimiento ... 62 KB

2 archivos adjuntos (532 KB) Guardar todo en OneDrive - Ministerio De Educacion

Descargar todo

Buenas tardes estimada Licenciada Maldonado, por medio del presente envío el Oficio O-DIDIA/SUB-02-077-2023, relacionado con el cumplimiento de las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el informe ejecutivo 0-DIDAI-034-2023, para el favor de su atención.

Agradezco de antemano su valiosa colaboración.

Atentamente,

Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Delegado de Auditoría Interna

Oficio No. O-DIDAI-SUB-02-077-2023

2 archivos adjuntos

F

Fredy Roseniel Nieves Nicolas

Para: Carmen Consuelo Maldonado Guzman **y 1 usuarios más** Mié 28/06/2023 09:44

CC: Marvin Rodolfo Cruz Martinez

Oficio O-DIDAI-SUB-02-077.... 470 KB

(1) SR1 Primer seguimiento ... 62 KB

2 archivos adjuntos (532 KB) Guardar todo en OneDrive - Ministerio De Educacion

Descargar todo

Buenos días estimada Licenciada Maldonado, la presente es para reiterarle mi requerimiento de fecha 22-06-2023 para que por favor me envié el día de hoy el Formulario SR1 "Implementación de recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna" debidamente firmado el mismo se adjuntó al oficio O-DIDAI/SUB-02-077-2023.

Por su colaboración, muchas gracias

Lic. Fredy Roseniel Nieves Nicolás
Delegado de Auditoría Interna

...

Responder Responder a todos Reenviar