



GOBIERNO de
GUATEMALA
DE ALFONSO GUERRA

MINISTERIO DE
EDUCACIÓN

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo.	105719-1-2021
Nombramiento:	105719-1-2021
SIAD No..	555614
Fecha del Nombramiento:	15/01/2021
Fecha de entrega del Informe:	20/01/2021
Fecha de entrega del Informe Final:	20/01/2021
Nombre del Auditor:	Cristina Pérez Tercero
Nombre del Supervisor:	Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Entidad:	MINISTERIO DE EDUCACIÓN
Unidad Ejecutora:	Escuela de Aplicación Experimental Básica Dr. Carlos Martínez Domín
Tipo de Auditoría:	Auditoría Administrativa Segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Áreas Examinadas:	N/A

TC-MO 1

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:105719**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Segundo seguimiento a recomendaciones emitidas por la
CGC, derivado de la auditoría de cumplimiento de seguridad
limitada, Escuela de Aplicación Experimental Básica Dr.
Carlos Martínez Durán año 2003, DIEDUC Guatemala Sur**



GUATEMALA, ENERO DE 2021

INDICE

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



INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 105719-1-2021, de fecha 15 de enero del 2021, fui nombrada para realizar auditoría Administrativa del segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas en el informe de la Contraloría General de Cuentas, como resultado de la "Auditoría de cumplimiento seguridad limitada de la Escuela de Aplicación Experimental de Educación Básica Dr. Carlos Martínez Durán, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2003".

OBJETIVOS

GENERAL

Realizar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó el segundo seguimiento de una (1) recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas como resultado de la auditoría de cumplimiento seguridad limitada por el período comprendido del 01 de enero al 31 de diciembre de 2003, en la Escuela de Aplicación Experimental de Educación Básica Dr. Carlos Martínez Durán.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

RECOMENDACIÓN EN PROCESO (SR1)

De conformidad con el formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones firmado por los responsables de la Escuela de Aplicación Experimental de Educación Básica Dr. Carlos Martínez Durán, se estableció que el **Hallazgo No. 1 Falta de Control de libro de actas**, se considera en proceso en virtud que, el personal responsable no presentó el libro de actas correspondiente, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.



El resultado de que la recomendación este en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, que exista atraso en el proceso administrativo; así como una posible sanción por parte del ente fiscalizador.

COMENTARIO DE AUDITORÍA

A través de acta No. DIDAI-01-2021, de fecha 19 de enero de 2021, del libro de actas autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro Número L2 45560 de fecha 25/06/2019, se dejó constancia de lo actuado.

Derivado a que la Dirección de Auditoría Interna efectuó el segundo y último seguimiento a la recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, la cual no ha sido implementada en su totalidad, por lo que queda bajo la responsabilidad del director de la Escuela de Aplicación Experimental de Educación Básica Dr. Carlos Martínez Durán, realizar las acciones para dar cumplimiento a la misma y evitar ser sancionado por la Contraloría General de Cuentas.

Licda. Cristina Pérez Tercero

Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

CRISTINA PÉREZ TERCERO

Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor

Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTÍNEZ

Supervisor

Licda. Mildred Lorena Fuentes De León

Subdirectora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

MILDRED LORENA FUENTES DE LEÓN

Sub Director

Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA

Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

Julia Victoria Monzón Pérez

Director



ANEXOS

SR1



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA

Formulario SR1

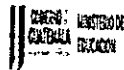
IMPLEMENTACIÓN DE RECOMENDACIONES

Nombre de la Entidad	Escuela de Aplicación Experimental Básica Dr. Carlos Martínez Durán		
Tipo de Auditoría	Auditoría Administrativa Segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas	Período Auditado	N/A
Nombramiento	105719-1-2021	No. Informe	105719-1-2021
Audidores que realizaron la Auditoría	Cristina Pérez Tercero	Supervisor	Marvin Rodolfo Cruz Martínez

No.	Condición y Recomendación	Responsable	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
			Realizada	Proceso	Incumplida	
1	Falta de Control de libro de actas: Condición Se determinó que fueron sustraídos o destruidos los folios 387 al 394 del libro de Actas Oficiales de la Escuela de Aplicación Experimental de Educación Básica Dr. Carlos Martínez Durán, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con registro número 17976, de fecha 11 de marzo de 1998, desconociéndose el contenido, destino y uso de los mismos			X		Acciones realizadas: 1. El director no presentó el libro de actas debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas. COMENTARIO DE AUDITORIA El presente hallazgo quedó en proceso, debido a no que se tuvo a la vista el libro debidamente autorizado por la Contraloría General de Cuentas incumpliendo así con el procedimiento establecido.

Página 1 de 2

SR1



No.	Condición y Recomendación	Responsable	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
			Realizada	Proceso	Incumplida	
	Recomendación El director de Educación Post Primaria debe tomar las acciones administrativas que permitan deducir responsabilidades de manera oportuna y dejar constancia en caso de extravío, robo pérdida o daño de folios de los libros autorizados, debiendo establecer las medidas de seguridad necesarias para el resguardo de los mismos y realizar revisiones periódicas para asegurarse que los libros están completos.					

Guatemala, 19 de enero de 2021

Lina Pérez Tercero
 Auditor Interno
 Dirección de Auditoría Interna - ODAI-
 Ministerio de Educación

Director de Auditoría Interna

