



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe Ejecutivo	CUA-105684-1-2021
Nombramiento:	CUA-105684-1-2021
SIAD No.:	559720
Fecha del Nombramiento:	15 de enero de 2021
Fecha de entrega del Informe:	20 de enero de 2021
Fecha de entrega del Informe Final:	20 de enero de 2021
Nombre del Auditor:	Oscar Saúl Rodríguez Lemus
Nombre del Supervisor:	Marvin Rolando Cruz Martínez
Unidad Ejecutora:	Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente
Tipo de Auditoría:	Administrativa de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas en el informe de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos del año 2019
Áreas Examinadas:	Segundo Seguimiento a Recomendaciones
Período Auditado:	01 de enero al 31 de diciembre de 2019

INFORME EJECUTIVO

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN
AUDITORIA INTERNA
CUA No.:105684**

**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, DIEDUC Guatemala Oriente**



GUATEMALA, ENERO DE 2021

INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento 105684-1-2020, de fecha 15 de enero de 2021, fui nombrado para realizar por medio de la modalidad de teletrabajo, Auditoría Administrativa de segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la 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", en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente.

OBJETIVOS

GENERAL

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

ESPECÍFICO

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se realizó segundo seguimiento a una (1) recomendación emitida por la Contraloría General de Cuentas, como resultado del Informe de Auditoría Financiera y de Cumplimiento del presupuesto de ingresos y egresos, en la Unidad Ejecutora 325 Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, la cual quedó en proceso en el primer seguimiento según informe No. 88610-1-2020, por no haber presentado la evidencia de las acciones realizadas.

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

RECOMENDACIONES CUMPLIDAS

De conformidad con el Formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones, firmados por los responsables de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, se estableció que el hallazgo: **Falta de presentación de información y documentación requerida**, se encuentra implementada, en virtud que al realizar la revisión de la evidencia de las acciones realizadas por parte de los responsables, se constató que emitieron dos oficios, girando las instrucciones para que se atendiera los requerimientos solicitados por la Contraloría General de Cuentas.



El beneficio y resultado de la implementación de la recomendación, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y formales de los controles internos, que facilitan la toma de decisiones y evitan posteriores sanciones pecuniarias, por parte del ente fiscalizador.

COMENTARIO DE AUDITORIA

A través del Acta No. DIDAI-01-2021 del Libro L2 45561 autorizado por la Contraloría General de Cuentas, de fecha 20 de enero de 2021, folio número 40, se dejó constancia de lo actuado.

Lic. Oscar Saúl Rodríguez Lémus
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
OSCAR SAUL RODRIGUEZ LEMUS
Auditor

Lic. Mervin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MERVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor

Licda. Mildred Lorena Fuentes De León
Sub Directora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
MILDRED LORENA FUENTES DE LEÓN
Sub Directora

Licda. Julia Victoria Monzón Pérez
DIRECTORA
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JULIA VICTORIA MONZON PEREZ
Directora



ANEXOS

Formulario RS-1



DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
Implementación de Recomendaciones
Auditoría Administrativa Seguimiento a Recomendaciones

Forma SR-1

Página 1 de 3

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente	Dirección de la Entidad Auditada	Bta. Avenida 0-20 zona 13, Ciudad de Guatemala
No. De Cuantadancia	D2-69-2	Teléfonos de la Entidad Auditada	2299-9696, 3403-9260
Tipo de Auditoría	Auditoría Administrativa del Segundo Seguimiento a las Recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas	Periodo Auditado	N/A

No.	Tipo Hallazgo	Condición y Recomendación	Responsable(s) de Cumplir la Recomendación	Situación de la Recomendación			Acciones Realizadas
				Cumplida	En Proceso	No Cumplida	
1	Hallazgos relacionados con el cumplimiento de Leyes y Reglaciones Aplicables	<p>AUDITORIA ADMINISTRATIVA DEL SEGUNDO SEGUIMIENTO A LAS RECOMENDACIONES EMITIDAS POR LA CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS, EN EL INFORME DE AUDITORIA FINANCIERA Y DE CUMPLIMIENTO DE LA EJECUCION DEL PRESUPUESTO DE INGRESOS Y EGRESOS DEL AÑO 2019, EN LA DIRECCION DEPARTAMENTAL DE EDUCACION GUATEMALA ORIENTE.</p> <p>Hallazgo No. 1</p> <p>Falta de presentación de información y documentación requerida</p> <p>Condición: El Ministerio de Educación, Unidad Ejecutora 325, Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, Programa 11 Educación Escolar de Preprimaria, Programa 12 Educación Escolar de Primaria, Programa 13 Educación Escolar Básica, Programa 14 Educación Escolar Diversificada, Programa 20 Apoyo para el Consumo Adecuado de Alimentos, Programa 99 Políticas no Asignables a programas; regiones 011 Personal Permanente, 021 Personal Suplementario, 112 Agua, 211 Alimentos para Personas, 431 Transferencias a Instituciones de Enseñanza y 435 Transferencias a Otras Instituciones sin Fines de Lucro, se solicitó mediante oficios girados a la Directora de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, Comproantes Únicos de Registro -CUR- y su documentación de soporte, la cual fue entregada de forma parcial; y respecto a los renglones 431 y 435 no entregaron ninguno, razón por la cual se procedió a suscribir Acta No. 011-2020 de fecha 27 de enero 2020, por la</p>	<p>Lic. Jorge Alberto Ortega González, Director Departamental de Educación Guatemala Oriente.</p> <p>Subdirector Administrativo Financiero.</p> <p>Jefe Financiero.</p>	X			<p>SEGUNDO SEGUIMIENTO</p> <p>En oficio No. VDA-976-2020, el Lic. Erick Fernando Mazatigos Selas, Voceministro Administrativo, solicita al Director Departamental de Educación Guatemala Oriente MSc Jorge Alberto Ortega González, realizar las acciones necesarias que aseguren el debido cumplimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI, en nombramiento de Auditoría No. 88810-1 SIAD No. 659720, que a su vez hace referencia a las Recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas.</p> <p>La DIDEJUC GUATEMALA ORIENTE, en oficio SAF No. 01-2021 de fecha 05 de Enero de 2021, emitido por el Lic. Edén Omar Román Teles Subdirector Administrativo Financiero con Vo.Bu del Director Departamental de Educación Guatemala Oriente MSc Jorge Alberto Ortega González, enviado a la Directora de la DIDAI Ubid. Julia Victoria Morcón Pérez, Informan que le darán el seguimiento a las recomendaciones hechas en dicho Informe, coordinando e instruyendo a los responsables para que se atiendan oportunamente los requerimientos de la CGC y evitar sanciones por el ente</p>

PBX: (502) 2411-9595

[Handwritten signatures and official stamps of the Dirección de Auditoría Interna]





DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
Implementación de Recomendaciones

Auditoría Administrativa Seguimiento a Recomendaciones

Forma SR-1

Página 2 de 3

Nombre de la Entidad	Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente
No. De Cuantía	D2-69-2
Tipo de Auditoría	Auditoría Administrativa del Segundo Seguimiento a las Recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas
Dirección de la Entidad Auditada	2299-9696, 3403-9280
Período Auditado	N/A

Auditoría Gubernamental	<p>COMENTARIO</p> <p>Con fecha 27 de enero 2020 se recibió por correo electrónico en código número AFC-025-DDEDUCO/ST/ADMINTE-008-2019.</p> <p>Recomendación</p> <p>La Unidad de Educación debe garantizar instrucciones a la Dirección Departamental de Educación y ella a su vez a la Subdirección Administrativa Financiera y al Iles de Finanzas, para que se cumplan los requerimientos de la Contraloría General de Cuentas.</p>
Inspector	<p>Según Normamiento de Auditoría No. 10584-I-2021 S/AD 558720 de fecha 15 de enero de 2021, emitido por la Licda. Alina Cruz Sol Rodríguez Lema, para que la Subdirección Administrativa de Segundo Seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, en el informe de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos del año 2019, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente.</p> <p>Con fecha 18 de enero 2021, el autor nombrado para el segundo seguimiento, realizó por teléfono y por correo electrónico a la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, información del CBC brevemente descripta:</p> <p>Con fecha 19 de enero 2021, el autor nombrado para el segundo seguimiento hace presencia física en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Oriente, por lo que el Lic. Edén Omar Román Tellería Subdirector Administrativo Financiero, se comprometió a enviar por vía correo electrónico la información solicitada.</p> <p>La información solicitada fue enviada por los</p>

MINISTERIO DE EDUCACIÓN

GUATEMALA

2021

PKC: (502) 2411-9995

Director de Auditoría Interna

Director de Educación Guatemala Oriente



