

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

CUA 63744-2-2017

Normbramiento:

63744-2-2017

SIAD No.:

399140

Fecha del Nombramiento:

02/10/2017

Fecha de entrega del Informe:

02/11/2017

Fecha de entrega del Informe Final:

07/11/2017

Nombre del Auditor:

Lic. Ramón Lutín Pérez

Nombre del Supervisor:

Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda

Entidad:

Dirección Departamental de Educación
Guatemala Sur

Unidad Ejecutora:

Dirección Departamental de Educación
Guatemala Sur

Tipo de Auditoría:

Auditoría de Gestión del Presupuesto de
Ingresos y Egresos del Primer Semestre

Áreas Examinadas:

Presupuesto de Ingresos y Egresos

Período Auditado:

01/01/2017 al 30/06/2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala 07 de noviembre de 2017

Señor Ministro de Educación
Dr. Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Señor Ministro:

Hemos practicado auditoría de gestión del presupuesto de ingresos y egresos del primer semestre, periodo del 01 de enero al 30 de junio de 2017, en la Dirección Departamental de Educación Guatemala Sur, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los registros de información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables del presupuesto de ingresos y egresos del primer semestre, ocurridos durante el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017.

No se determinaron hallazgos monetarios, de incumplimiento de aspectos legales y de control interno, solamente se determinaron deficiencias de control interno que fueron informadas mediante notas de auditoría No. DIDAI-1-63744-2-2017, de fecha 13 de octubre de 2017 y No. DIDAI-2-63744-2-2017 de fecha 18 de octubre de 2017, mismas que fueron corregidas en el transcurso de la auditoría, fortaleciendo el control interno en los aspectos siguientes:

Departamento de Recursos Humanos

En el CUR No. 1908, en nómina de pago de docentes condecorados con la Orden Nacional Francisco Marroquin se encontraba un número de un documento personal de identificación DPI incorrecto y apellidos incorrectos, los cuales fueron corregidos.

Departamento Administrativo

En el CUR No. 1953, por pago de servicio de seguridad y vigilancia se encontraba incorrecto el año, en el formulario de certificación de conformidad, por lo que fue corregido indicando el mes y año correcto.

En el CUR No. 3135, correspondiente al pago por arrendamiento de las oficinas administrativas, de La DIDEDUC se encontraba incorrecta la cantidad a pagar, en la solicitud de pago, por lo que fue certificado dicho documento indicando la cantidad correcta a pagar.



Departamento Financiero

En el reporte del Sistema de Contabilidad Integrada Gubernamental, REPORTE R00804107rpt del SICOIN en la descripción de los CUR No. 2866 y 3058 correspondientes a diferentes Institutos por Cooperativa, se registraron los pagos con el mismo número de convenio, el cual fue corregido en el mes de octubre del presente año.

Supervisión Educativa

Convenio No. 08-2017 suscrito entre la Dirección Departamental de Educación Guatemala Sur y el Instituto Básico por Cooperativa Colonia Villa Hermosa II, Manzana G, San Miguel Petapa, se encontraba incorrecta la cantidad de secciones de alumnos, por lo que fue necesario corregir el convenio.

Convenio No. 24-2017 suscrito entre la Dirección Departamental de Educación Guatemala Sur y el Instituto de Educación Básica por Cooperativa de Enseñanza "Ramiro de León Carpio" se encontraba incorrecta la cantidad de secciones de alumnos, por lo que fue necesario corregir el convenio.

Todos los comentarios, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,


Lic. Ramón Lutín Pérez
AUDITOR INTERNO
Dirección de Auditoría Interna
- DIDAI -
RAMON LUTIN PEREZ Ministerio de Educación
Auditor


Lic. Jorge Alvaro Salazar Pineda
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación
JORGE ALVARO SALAZAR PINEDA
Supervisor


Lic. Byron Roberto Ramírez Velarde
Sub Director
Subdirección de
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


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

