**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:105664**

**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, DIDEDUC Guatemala Norte**

**GUATEMALA, FEBRERO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

OBJETIVOS 1

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250002)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

[ANEXOS 3](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento 105664-1-2021, de fecha Guatemala 22 de enero de 2021, fui nombrado para realizar auditoría administrativa del 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 Norte.

**OBJETIVOS GENERAL**

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

**ESPECIFICOS**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso o incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó el segundo seguimiento a dos recomendaciones emitidas por la Contraloría General de Cuentas, como resultado 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 Norte. Las cuales quedaron en proceso en el primer seguimiento según informe DIDAI 88599-1-2020.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

**RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)**

De conformidad con el formulario SR-1, seguimiento a recomendaciones y evaluación realizada, a los documentos presentados por los responsables, de la Dirección Departamental de Educación Guatemala Norte, se establece que las recomendaciones a los hallazgos relacionados con cumplimiento a leyes y

regulaciones aplicables, denominados: **No. 1 Inadecuado archivo y resguardo**

**de documentación** y **No.2 Falta de control en los registros de operación**

**escuela**, se encuentran implementadas.

La implementación de las recomendaciones beneficia a la Dirección Departamental de Educación, en el sentido de darle cumplimiento a la normativa legal vigente adicional a mantener información actualizada para la toma de decisiones y evitar sanciones pecuniarias por parte del ente fiscalizador estatal.

El detalle de las acciones realizadas se encuentra en el formulario de seguimiento SR-1 que se adjunta en el anexo No. 1.

JOSE RODOLFO LEMUS FIGUEROA

Auditor

MAYRA ILIANA HERNANDEZ LOPEZ

Supervisor

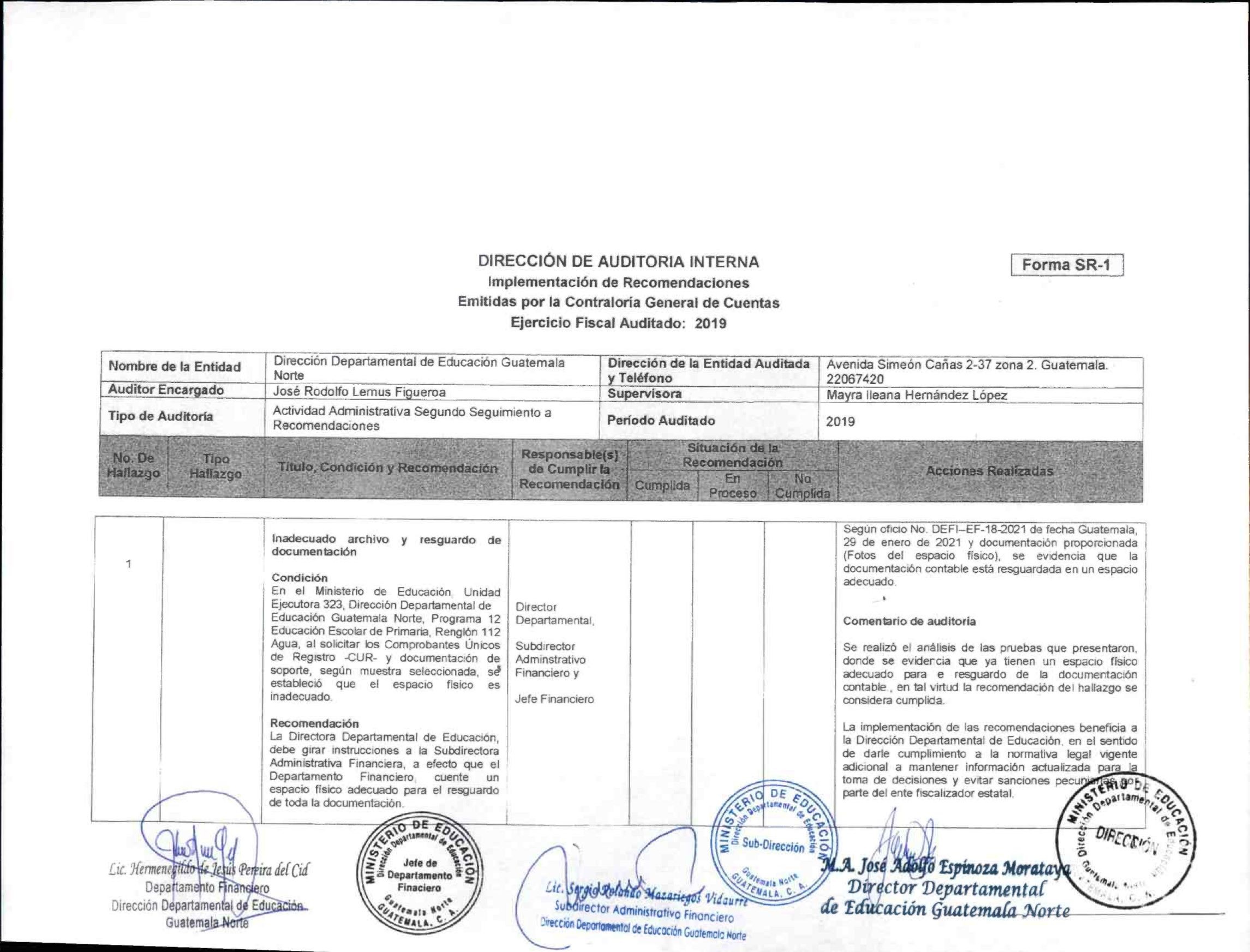
MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

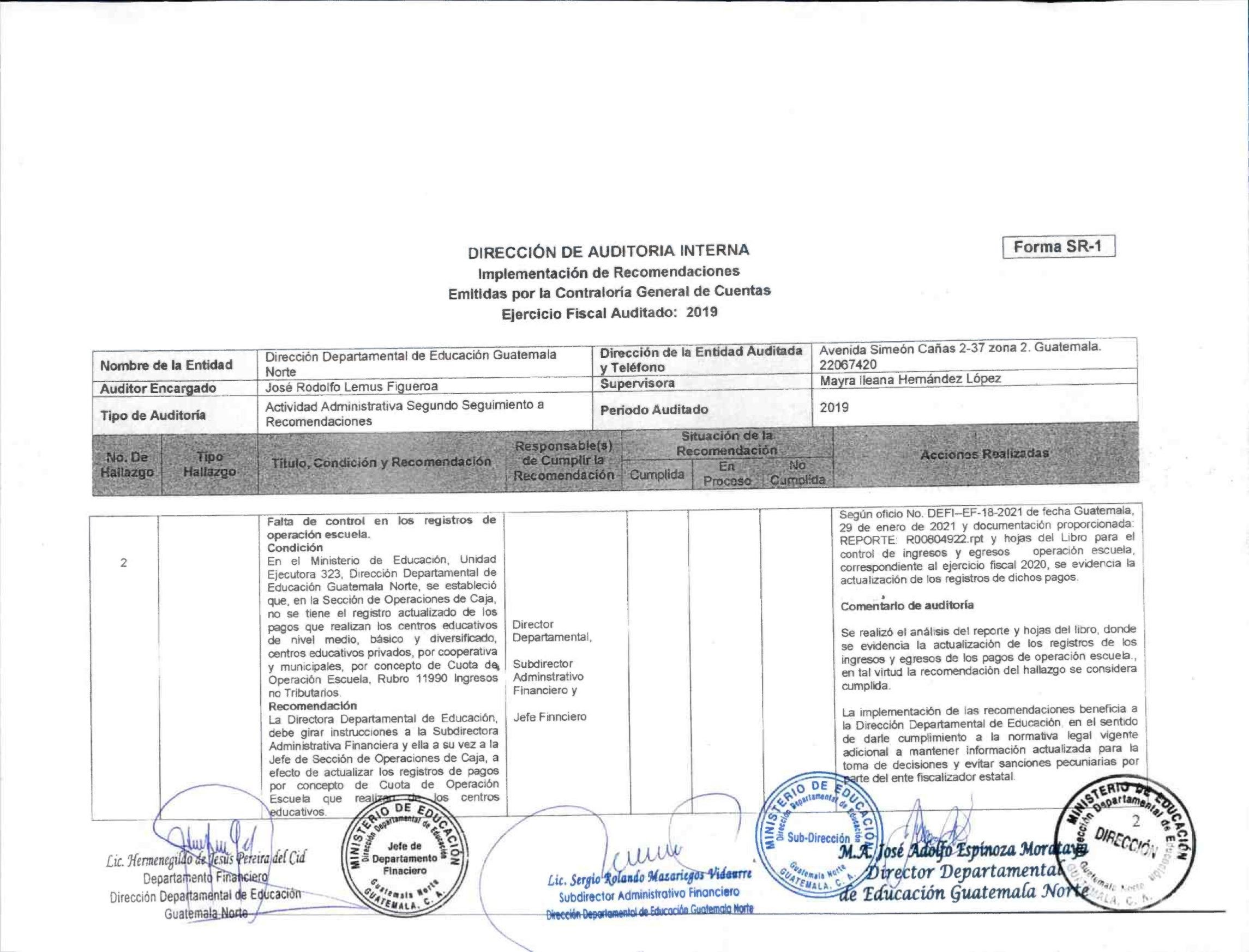
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

Director

# ANEXOS

.

.