**MINISTERIO DE EDUCACIÓN**

**DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA**

**INFORME O-DIDAI/SUB-190-2022-2**

**SIAD 603317**

**Consejo o consultoría**

**Segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna,**

**en el informe de auditoría CAI: 00036, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera por el período comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de las OPF y DIDEDUC de Totonicapán.**

**GUATEMALA, OCTUBRE DE 2022**

**INDICE**

|  |  |
| --- | --- |
| **INTRODUCCIÓN** | **1** |
| **OBJETIVOS** | **1** |
| **ALCANCE DE LA ACTIVIDAD** | **1** |
| **RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD** | **1-2** |
| **FORMULARIO SEGUIMIENTO A RECOMENDACIONES** | **3-5** |
|  |  |
|  |  |
|  |  |

**INTRODUCCION**

De conformidad con el nombramiento O-DIDAI/SUB-190-2022 de fecha 06 de octubre de 2022, emitido por la Directora de la Dirección de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, fui designado para realizar consejo o consultoría de segundo seguimiento a las recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna, en el informe de auditoría CAI: 00036, respecto a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera por el período comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de las OPF y DIDEDUC de Totonicapán.

**OBJETIVOS**

**OBJETIVO GENERAL**

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

**OBJETIVO ESPECIFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

**ALCANCE DE LA ACTIVIDAD**

Se efectuó el segundo seguimiento a las recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna en el informe de auditoría CAI: 00036, correspondiente a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera, en la verificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de la OPF y DIDEDUC de Totonicapán, por el período comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022.

**RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD**

A través de notificación del informe del primer seguimiento No. O-DIDAI/SUB- 151-2022-2 de fecha 25 de agosto de 2022, la Directora de Auditoria Interna del Ministerio de Educación, informó al Director Departamental de Educación de Totonicapán sobre los resultados obtenidos derivado del primer seguimiento a la Auditoría de Cumplimiento y Financiera denominadaverificación del cumplimiento de la normativa aplicable en el proceso de la ejecución de los programas de apoyo por parte de la OPF y DIDEDUC según informe CAI: 00036, por el período comprendido del 01 de enero al 22 de abril de 2022, el cual en su respectivo momento fue notificado.

**Mediante oficio No. DIDAI/SUB-190-2-2022 de fecha 10 de octubre de 2022,** se solicitó a la Dirección Departamental de Educación de Totonicapán presentaran documentación de soporte sobre las acciones realizadas o las instrucciones giradas que evidenciaran el cumplimiento de la recomendación emitida por la Dirección de Auditoría Interna, quienes remitieron por correo electrónico institucional el oficio No. Jpcl/DIDEDUC/Toto No.599-2022. de fecha 11 de octubre de 2022, adjuntaron la documentación de las acciones realizadas, por lo que posterior al análisis realizado según consta en el formulario SR-1 la recomendación queda realizada.

**RECOMENDACIÓN IMPLEMENTADA**

Según oficio **Jpcl/DIDEDUC/Toto No. 599-2022**, elaborado por el Director Departamental de Educación de Totonicapán como respuesta al requerimiento de auditoría No. DIDAI/SUB-190-2-2022, de fecha 10 de octubre del presente año, adjunta el oficio jpcl/DIDEDUC/Toto No. 570-2022, de fecha 28 de septiembre de 2022, dirigido a la Directora de Auditoría Interna del Ministerio de Educación, sobre las acciones realizadas por parte de la DIDEDUC en relación a la deficiencia del informe CAI: 00036 sobre los programas de apoyo**.**

**Oficio No. 569-2022 jpcl/DIDEDUC/Toto dirigido al Jefe de la DEFOCE** en el que le solicita le envíe el informe mensual de agosto de la ejecución y avances de los programas de apoyo.

Informe No. 159-2022 ref. rbvp/DEFOCE.T. de fecha 05 de octubre del presente año firmado por el jefe de DEFOCE, en el que adjunta el informe del mes de agosto de 2022.

**Informe del mes de agosto de 2022, “Informe mensual circunstanciado de ejecución de los programas de apoyo”** en el cual se describe programas por programa el No. de beneficiados, la cantidad de bolsas sea esta escolar o de alimentos, así como de la valija didáctica y el programa de gratuidad de la educación. En el caso del programa de alimentación escolar fueron beneficiados 16,022 alumnos y en primaria 61,254, en útiles escolares 15,693 alumnos 61,518 del nivel de primaria, en gratuidad de la educación en primaria 16,456, primaria 59,964, básicos 4,156 y diversificado 1,016, en valija didáctica fueron beneficiados 710 docentes del nivel preprimaria y 2,596 del nivel de primaria.

**Oficio No. 143-2022 Ref.rbvp/DEFOCE.T. dirigido al Director Departamental de Educación de Totonicapán** respecto al informe mensual correspondiente al mes de agosto de 2022, respecto a la ejecución y los avances de los programas de apoyo, como un informe circunstanciado, de igual forma la entrega al Director Departamental de Educación de Totonicapán del informe mensual correspondiente al mes de septiembre respecto a la ejecución y avances de los programas de apoyo en cumplimiento a las recomendaciones de la DIDAI.

**Informe circunstanciado del mes de septiembre de 2022,** en el que se narran los 4 programas de apoyo y los beneficiados en el caso del programa de alimentación escolar la cantidad de beneficiados en preprimaria fueron 15,966 alumnos, en primaria 60,982 estadística correspondiente al 01 de junio de 2022, en el programa de becas a estudiantes con discapacidad/ampliación se beneficiaron a 8 municipios con un total de 55 becas por un total de Q 55,000.00, programa de mantenimiento de edificios escolares en el cual fueron beneficiados en la primera fase 10 institutos del Nivel Medio y 01 escuela de primaria en la segunda fase 43 establecimientos de primaria correspondientes a 3 municipios.

**La deficiencia se considera realizada**, derivado que a la fecha de la realización del segundo seguimiento los auditados ya elaboran los informes circunstanciados de forma mensual dirigidos al Director Departamental de Educación de Totonicapán, sobre la ejecución de los programas de apoyo, los beneficiados, municipios, desembolsos realizados a las Organizaciones del Padres de Familia del Departamento de Totonicapán,

**COMENTARIO DE AUDITORIA**

El beneficio y resultado de la implementación de la recomendación, propicia asegurar el cumplimiento de los diferentes procesos de la ejecución de los programas de apoyo.





