

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe	63403-1-2017
Normbramiento:	CUA-63403-1-2017
SIAD No.:	392272
Fecha del Nombramiento:	26/05/2017
Fecha de entrega del Informe:	19/06/2017
Fecha de entrega del Informe Final:	06/07/2017
Nombre del Auditor:	Lic. Oscar Arnoldo Ruano González
Nombre del Supervisor:	Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Entidad:	Fundación Adentro
Tipo de Auditoría:	Auditoría de Gestión de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y egresos a la Subvención.
Áreas Examinadas:	Administrativa Financiera
Período Auditado:	01 de Enero al 31 de Diciembre de 2016

TOMO 1 de 2

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 10 de julio de 2017

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su despacho

Respetable Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión de la Ejecución del Presupuesto de Ingresos y Egresos a la subvención del año 2016 y seguimiento al informe de auditoría No. 55772-1-2015, realizada en el año 2015, en la Fundación Adentro, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los registros e información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables de ingresos y egresos de la fundación, ocurridos durante el periodo comprendido del 1 de enero al 31 de diciembre de 2016.

Como resultado del trabajo efectuado, no se detectaron aspectos que merezcan ser mencionados como hallazgos, sin embargo a solicitud del auditor actuante se corrigió una deficiencia, fortaleciendo el control interno, en la forma siguiente:

Deficiencia en registro de caja fiscal.

Durante la realización de la auditoría se determinó que al 31 de diciembre de 2016 la caja fiscal registraba un saldo de Q.1,812.33, el cual se hizo del conocimiento de los responsables por medio del acta DIDAI-05-2016, quienes a través del oficio sin número de fecha 28 de junio de 2016, presentaron las pruebas de descargo y copia de las acciones realizadas para corregir dicha situación, donde informaron que la cantidad de Q.1,412.73 correspondía a la cuota laboral IGSS del mes de diciembre 2016, la cual fue registrada en la caja fiscal del mes de enero 2017 y Q.399.60, correspondía a un saldo no utilizado de la subvención del año 2015, por lo que efectuaron el reintegro por medio de depósito al fondo común con fecha 27 de junio de 2017.

Los resultados contenidos en el informe No. de CUA 63403-1-2017, fueron dados a conocer al personal responsable mediante Acta No. DIDAI-05-2017, de fecha 26 de junio de 2017, folios 159 y 160 del libro L2 21411, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.



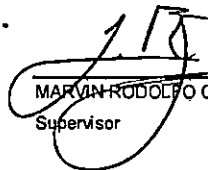
Todos los comentarios y resultado de la auditoría efectuada, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoría, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

Lic. Oscar Arnaldo Ruano González
Auditor Interno
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


OSCAR ARNOLDO RUANO GONZALEZ
Auditor

Lic. Marvin Rodolfo Cruz Martínez
Supervisor
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ
Supervisor


BYRON ROBERTO RAMIREZ VELARDE
Subdirector
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

