

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoría

63705-1-2017

Normbramiento:

63705-1-2017

SIAD No.:

398091

Fecha del Nombramiento:

09/06/2017

Fecha de entrega del Informe:

25/09/2017

Fecha de entrega del Informe
Final: (expediente físico)

18/10/2017

Nombre del Auditor:

OTTO ALEXANDER SOLARES CHÁVEZ

Nombre del Supervisor:

YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO

Entidad:

DIDEDUC RETALHULEU

Unidad Ejecutora:

DIDEDUC RETALHULEU

Tipo de Auditoría:

AUDITORÍA DE GESTIÓN DEL PRESUPUESTO
DE INGRESOS Y EGRESOS DEL PRIMER
SEMESTRE, PERIODO FISCAL 2017

Áreas Examinadas:

FONDO ROTATIVO, CAJA FISCAL, CAJA CHICA,
BANCOS, CONTABILIDAD

Período Auditado:

01/01/2017 al 30/06/2017

TOMO 1 de 1

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 11 de octubre de 2017

Doctor
Oscar Hugo López Rivas
Ministro de Educación
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoria de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del primer semestre 2017, de la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los ingresos y egresos examinados.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables, ocurridos durante el período comprendido del 01 de enero al 30 de junio de 2017 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

LIMITACION

Durante el desarrollo de la auditoría, estuvieron tomadas las instalaciones de la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, por miembros del Sindicato Magisterial, del 25 de agosto al 8 de septiembre de 2017, como consta en acta No. 27-2017 de fecha 25 de agosto de 2017 y acta No. 28-2017 de fecha 8 de septiembre de 2017.

Lo anterior no permitió revisar y evaluar la documentación de soporte de los gastos ejecutados en los renglones 113 "Telefonía", 162 "Mantenimiento y Reparación de Equipo de Oficina", 165 "Mantenimiento y Reparación de Medios de Transporte", 241 "Papel de Escritorio", 253 "Llantas y Neumáticos", 267 "Tintes Pinturas y Colorantes", 322 "Equipo de Oficina", 328 "Equipo de Cómputo", 416 "Becas de Estudio en el Interior", 419 "Otras Transferencias a Personas Individuales" y 431 "Transferencias a Instituciones de Enseñanza"; asimismo el porcentaje de ejecución presupuestaria por grupo de gasto a la fecha de la auditoría, razón por la cual la Dirección de Auditoría Interna se abstiene de opinar sobre la razonabilidad de la ejecución y se exime de la responsabilidad ante cualquier irregularidad.



CONDICIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de gestión para el pago de bolsas de estudio.

En la Dirección Departamental de Educación de Retalhuleu, al realizar Auditoría de Gestión del Presupuesto de Ingresos y Egresos del primer semestre período 2017, se constató que la Jefatura de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, no ha realizado la gestión para el pago de 1,634 bolsas de estudio por la cantidad Q. 2,205,900.00, a pesar que la Dirección de Planificación Educativa –DIPLAN- en circular D17-2017 de fecha 15 de febrero de 2017, indicó que a más tardar el 12 de mayo de 2017 se tenía que tramitar el único desembolso.

RECOMENDACIONES:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES

Hallazgo No.1

Falta de gestión para el pago de bolsas de estudio.

Que la Directora Departamental de Educación de Retalhuleu, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, para que la Jefatura de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, de forma inmediata gestione ante la Sección Financiera, el pago de las bolsas de estudio, para que el beneficio sea acreditado a la brevedad a cada estudiante seleccionado.

El hallazgo anteriormente indicado, fue dado a conocer al personal responsable, mediante Acta No. DIDAI-REU-05-2017 de fecha 18 de septiembre de 2017, suscrita en el libro No. L2 21407, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, el cual a la fecha del presente resumen gerencial está confirmado.



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

Atentamente,


OTTO ALEXANDER SOLARES CHAVEZ
Auditor




YAHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SANTIBAN
Supervisor

Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado
Supervisora
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


BYRON ROBERTO CASASOLA FAJARDO
Sub Director

Lic. Byron Roberto Casasola Fajardo
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación


ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

