# MINISTERIO DE EDUCACIÓN

DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA

INFORME O-DlDAl/SUB-249-2022

## SIAD: 615207

Consejo o Consultoría de verificación de lineamientos y procedimientos para la conformación y resguardo de documentos, tanto de carácter administrativo como financiero.

Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-

GUATEMALA, NOVIEMBRE DE 2022

INDICE

INTRODUCCION

OBJETIVOS

ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1

RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA INFORME No. 0-DlDAl/SUB-249-2022

A. INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 0-DlDAl/SUB-249-2022, SIAD 615207, de fecha 23 de noviembre de 2022, fui designado para efectuar Consejo o Consultoría de verificación de lineamientos y procedimientos para la conformación y resguardo de documentos, tanto de carácter administrativo como financiero, en la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-.

## B. OBJETIVOS

General

Verificar que se cuenten con lineamientos y procedimientos para la conformación y resguardo de documentos, tanto de carácter administrativo como financiero.

Específico

* Verificar que cuenten con procedimientos y lineamientos para el resguardo de documentos.
* Verificar que exista un archivo físico y electrónico de los documentos.  Verificar el espacio físico, ubicación y mobiliario para el resguardo de documentos.

## C. ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se solicitó documentación de respaldo y evidencia para evaluar si la Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-, cuenta con lineamientos y procedimientos para la conformación y resguardo de documentos, tanto de carácter administrativo como financiero, lo cual fue requerido mediante oficio No. 0-DlDAl/SUB-1-249-2022, de fecha 24 de noviembre de 2022 y oficio No. O-DlDAl/SUB-2-249-2022, de fecha 30 de noviembre de 2022.

Limitación en el alcance

La Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-, no se pronunció a los requerimientos efectuados por la Dirección de Auditoría Interna, de conformidad con el plazo establecido para el efecto.

## D. RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado al trabajo realizado se resume a continuación:

De conformidad con la limitación en el alcance, la cual no permitió evaluar y determinar la razonabilidad de los lineamientos y procedimientos existentes en la

Dirección de Planificación Educativa -DIPLAN-, para la conformación y resguardo de documentos, tanto de carácter administrativo como financiero, la Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-, se abstiene de emitir opinión at respecto.

No,

C=DlüAííSUB-249-2022

OE

MINISTERIO