**MINISTERIO DE EDUCACIÓN AUDITORIA INTERNA CUA No.:108490**

**MINISTERIO DE EDUCACIÓN ACTIVIDADES ADMINISTRATIVAS**

**Auditoría Administrativa, segundo seguimiento a las recomendaciones del informe de auditoría CUA**

**88522-1-2020, en la Dirección General de Educación Bilingüe Intercultural -DIGEBI-**

**GUATEMALA, MAYO DE 2021**

**INDICE**

[INTRODUCCION 1](#_TOC_250003)

OBJETIVOS 1

[ALCANCE DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250002)

[RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD 1](#_TOC_250001)

[ANEXOS 4](#_TOC_250000)



# INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento de auditoría No. 108490-1-2021, de fecha

23 de abril del 2021, fui nombrado para realizar Auditoría administrativa del segundo seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el Informe CUA 88522-1-2020 en la Dirección General de Educación Bilingüe e Intercultural -DIGEBI-.

**OBJETIVOS GENERAL**

Realizar seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría

Interna -DIDAI-, en el Informe CUA 88522-1-2020.

**ESPECÍFICO**

Verificar si existen recomendaciones implementadas, en proceso e incumplidas.

# ALCANCE DE LA ACTIVIDAD

Se efectuó el segundo seguimiento a cinco (5) incisos de dos (2) recomendaciones que quedaron en proceso, según el informe de auditoría CUA 105291-1-2021 Auditoría administrativa de primer seguimiento a las recomendaciones emitidas por la Dirección de Auditoría Interna en el Informe CUA 88522-1-2020.

# RESULTADOS DE LA ACTIVIDAD

El resultado del trabajo realizado se resume a continuación:

**RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)**

De conformidad con el Formulario SR-1 Implementación de Recomendaciones, evidencia presentada y a la evaluación realizada, se estableció que se implementaron los numerales de las recomendaciones de los hallazgos siguientes: (VER ANEXO)

**No. 1 Deficiencias en la Administración de Cupones de Combustible.** Numeral

2 se realizó reintegro por valor de Q6,200.00 correspondiente a cupones de combustible otorgados a personal, y que no correspondía por no estar comprendido dentro del período autorizado por el Viceministro de Educación Bilingüe e Intercultural; y, Numeral 3 se implementaron documentos de respaldo para la entrega y uso de cupones de combustible.

**No. 2 Pago de servicio de taxi, sin autorización correspondiente.** Numeral 2, se realizó reintegro por valor de Q60.00 correspondiente a gasto que no estaba comprendido dentro del período autorizado por el Viceministro de Educación Bilingüe e Intercultural.

El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones, propicia asegurar el cumplimiento de los requisitos legales y formales de los controles internos que facilitan la toma de decisiones.

**RECOMENDACIÓN EN PROCESO (SR1)**

De conformidad con el formulario SR1, seguimiento a las recomendaciones y evidencia presentada por los responsables, se estableció que quedaron en proceso los numerales de las recomendaciones de los hallazgos siguientes: (VER ANEXO)

**No. 1 Deficiencias en la Administración de Cupones de Combustible.** Numeral

4) Se obtuvieron opiniones de la Dirección de Asesoría Jurídica y de la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional, pero no indicaron cuáles serán las políticas internas a implementar para otorgar cupones de combustible al personal que labora en la -DIGEBI-.

**No. 2 Pago de servicio de taxi, sin autorización correspondiente.** Numeral 3) Cumplimiento de los controles internos implementados y la normativa legal vigente para la ejecución de los fondos de Caja Chica; en virtud de que no se presentaron argumentos y documentación de respaldo para comprobar el cumplimiento de las recomendaciones.

El resultado de que los numerales de las recomendaciones estén en proceso, propicia que se mantengan firmes las acciones correctivas, incumplimiento en los procedimientos establecidos; así como una posible sanción por parte del ente fiscalizador.

**COMPROMISO POR PARTE DE LOS RESPONSABLES**

A través del acta No. DIDAI-002-2021 de fecha 04 de mayo del 2021, suscrita en el libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con el registro L2 39287, folios números 11751 y 11753, el Director General de Educación Bilingüe e Intercultural, manifestó que estima tener implementadas las recomendaciones en su totalidad en un plazo de 30 días hábiles, el cual finaliza el 15 de junio del presente año.

HUGO RENE GONZALEZ MARROQUIN

Auditor

MARVIN RODOLFO CRUZ MARTINEZ

Supervisor

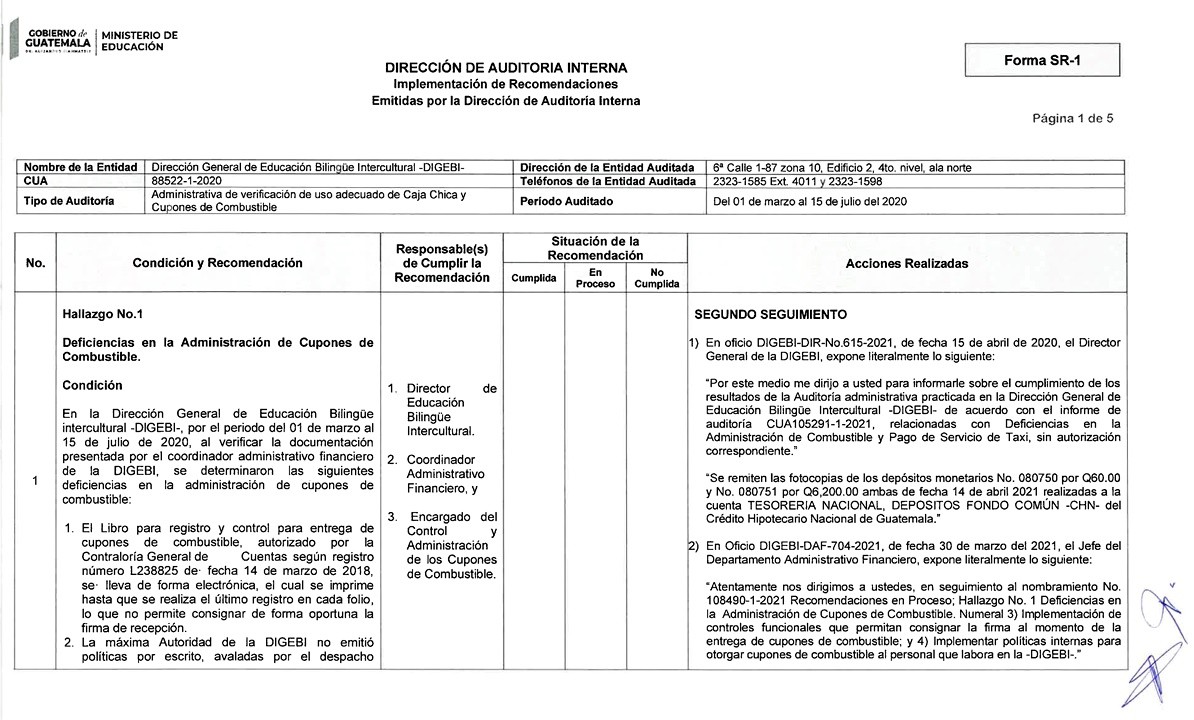
MILDRED LORENA FUENTES DE LEON

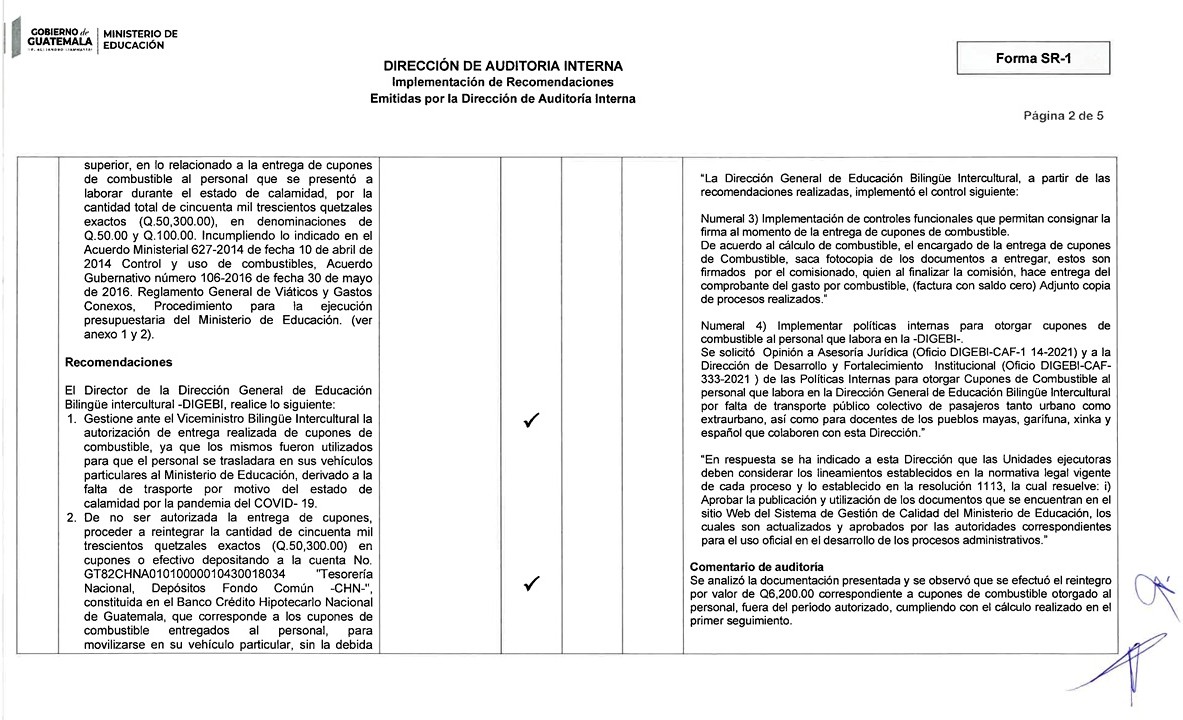
Sub Director

JULIA VICTORIA MONZON PEREZ

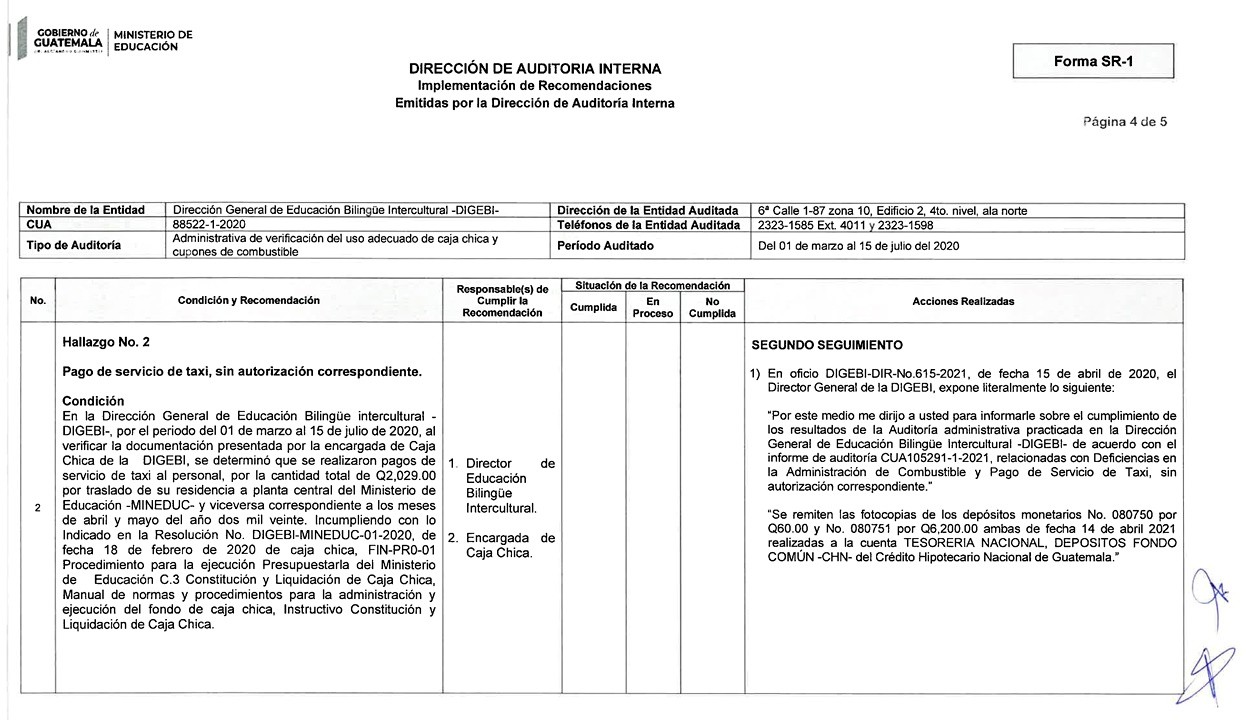
Director

# ANEXOS

.

.

.

.

.