

DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA -DIDAI-

Informe de Auditoria	63590-1-2017
Nombramiento:	63590-1-2017
SIAD No.:	402889
Fecha del Nombramiento:	17-11-2017
Fecha de entrega del Informe:	11-12-2017
Fecha de entrega del Informe Final:	11-12-2017
Nombre del Auditor:	Lic. Marvin Aisar Castañon Orozco
Nombre del Supervisor:	Licda. Yahaira Natiana Vega Maldonado
Entidad:	DIDEDUC SAN MARCOS
Unidad Ejecutora:	Direccion Departamental de Educación San Marcos
Tipo de Auditoría:	Examen Especial de Verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de de Educación y arqueo de fondo rotativo interno para funcionamiento.
Áreas Examinadas:	Departamento Financiero y Administrativo
Periodo Auditado:	01-01-2017 al 31-10-2017

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 11 de diciembre 2017

Señor Ministro de Educación
Oscar Hugo López Rivas
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado examen especial de verificación del uso de controles internos implementados por el Ministerio de Educación y arqueo de fondo rotativo interno para funcionamiento, en la unidad ejecutora No. 312, denominada: Dirección Departamental de Educación de San Marcos, con el objeto de constatar que los procedimientos de control interno en sus diferentes áreas, se aplicaron adecuadamente.

Nuestro examen comprendió la confirmación por medio de cuestionarios del uso de los controles y procedimientos más relevantes, descritos en el sistema de gestión de calidad en las áreas de: Almacén, inventario, presupuesto y operaciones de caja, recursos humanos, compras y servicios generales, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de octubre de 2017, así como el arqueo del fondo rotativo interno a la fecha de la intervención.

Como resultado del examen especial efectuado en la Dirección Departamental de Educación de San Marcos, al verificar el cumplimiento de los controles internos implementados por el Ministerio de Educación en las áreas de almacén, inventario, presupuesto, recursos humanos, compras o adquisiciones y servicios generales, así como en el arqueo al fondo rotativo interno de funcionamiento al 17 de noviembre de 2017, no se detectaron aspectos importantes que deben ser revelados como Hallazgos Monetarios, de Incumplimiento de Aspectos Legales y de Deficiencias de Control Interno. Lo anterior se dio a conocer a los responsables, según acta número DIDAI-SM-11-2017, de fecha 01 de diciembre de 2017, suscrita en el folio número 9967 del libro L2 21409, autorizado por la Contraloría General de Cuentas.

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,



Lic. Marvin Aisar Castañón Orozco

AUDITOR INTERNO

DIRECCION DE LA UNIDAD DE
AUDITORIA INTERNA

MINISTERIO DE EDUCACIÓN
MARVIN AISAR CASTAÑÓN OROZCO

Auditor

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

YHAIRA NATIANA VEGA MALDONADO DE SAN PABLO
Supervisor

[Handwritten signature]

BYRON ROBERTO RAMÍREZ VELAZQUEZ
Sub Director

Lic. Byron Roberto Ramírez Velazquez
Subdirector
Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
Ministerio de Educación

[Handwritten signature]

Lic. Esmelin Casasola Fajardo
DIRECTOR

Dirección de Auditoría Interna -DIDAI-
MINISTERIO DE EDUCACIÓN

ESMELIN CASASOLA FAJARDO
Director

