



Ref.: NOMBRAMIENTO DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA No. DAI-DAF-04-2023

INFORME DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA No. DAI-DAF-06-2023

HORA: _____ FOLIOS: _____
FIRMA: _____
**Verificación del cumplimiento o avance de las Recomendaciones formuladas por
Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría Financiera y de
Cumplimiento realizada a la Dirección Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas**

06 de diciembre de 2023

Magister
Doménica Gabriola Mathamba Fuentes
Directora de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas
Su Despacho



Magister Mathamba:

Respetuosamente y de conformidad con el NOMBRAMIENTO DE ACTIVIDAD ADMINISTRATIVA No. DAI-DAF-04-2023 de fecha 27 de marzo de 2023, se realizó la verificación del cumplimiento o avance de las Recomendaciones formuladas por Contraloría General de Cuentas, derivadas de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento, realizada en la Dirección Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022; al respecto, se informa lo siguiente:

OBJETIVO

Revisar y analizar la documentación que presenten las autoridades del Despacho Ministerial y Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas, con el objeto de comprobar el cumplimiento o avance de las recomendaciones correspondientes, contenidas en el Informe y Carta a la Entidad de la Dirección Financiera.

Elaborar el Formulario SR1 denominado "Implementación de Recomendaciones" e informar a Contraloría General de Cuentas, acerca del estatus de las recomendaciones (realizada, en proceso y no cumplida).

ALCANCE

Se analizó la documentación e información presentada por las autoridades del Despacho Ministerial y Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas, las cuales respaldan el cumplimiento o avance de las recomendaciones formuladas por Contraloría General de Cuentas, notificadas mediante Informe y Carta a la Entidad, como resultado de la auditoría realizada a la Dirección Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022.



RESULTADOS

Como resultado de la verificación y análisis de la información y documentación presentada por las autoridades del Despacho Ministerial y Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas, como responsables del cumplimiento de las recomendaciones formuladas, se estableció que han realizado las diligencias correspondientes, las cuales se encuentran en detalle en los Formularios SR1, "Implementación de Recomendaciones" elaborados para el efecto, indicándose en los mismos, el estatus de las recomendaciones.

A continuación, se presenta un resumen de los seguimientos efectuados, los cuales ya fueron informados a Contraloría General de Cuentas:

Seguimiento a Informe Situación de las Recomendaciones de Contraloría General de Cuentas período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Tipo de Auditoría	Hallazgos notificados relacionados con el Cumplimiento a leyes y regulaciones aplicables	Situación de las Recomendaciones		No. de Oficio de Entrega a Contraloría General de Cuentas
			Realizada	En proceso	
1	Dirección Financiera, Auditoría Financiera y de cumplimiento	2	0	2	DAI-DAF-55-2023 de fecha 13 de junio de 2023. (Anexo 1)
			2	0	DAI-DAF-114-2023 de fecha 05 de diciembre de 2023. (Anexo 2)

Seguimiento a Carta a la Entidad Situación de las recomendaciones notificadas por Contraloría General de Cuentas, según Carta a la Entidad No. Referencia: DAS-06-0016-2022-CE-001 período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022

No.	Tipo de Auditoría	Asuntos observados	Situación de las Recomendaciones		No. de Oficio de Entrega a Contraloría General de Cuentas
			Realizada	En proceso	
1	Dirección Financiera, Auditoría Financiera y de cumplimiento	3	0	3	DAI-DAF-55-2023 de fecha 13 de junio de 2023. (Anexo 1)
			0	3	DAI-DAF-114-2023 de fecha 05 de diciembre de 2023. (Anexo 2)



CONCLUSIÓN

Con base a la información presentada a esta Dirección de Auditoría Interna, por parte de las Autoridades del Despacho Ministerial y Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas, se verificó el Cumplimiento o Avance de las Recomendaciones formuladas por Contraloría General de Cuentas, como resultado de la Auditoría realizada a la Dirección Financiera del Ministerio de Finanzas Públicas, según Informe y Carta a la Entidad, situación que se informó al Ente Fiscalizador mediante el Formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones" de fecha 13 de junio y 05 de diciembre de 2023.

Al respecto, esta Dirección de Auditoría Interna, dio cumplimiento a lo normado en el artículo 66 del Reglamento de la Ley Orgánica de la Contraloría General de Cuentas, por lo que queda bajo la responsabilidad de las autoridades superiores de las Dependencias del Ministerio de Finanzas Públicas, continuar con las acciones que conlleven al cumplimiento de las 3 recomendaciones de la Carta a la Entidad de fecha 08 de mayo de 2023, que se encuentran en proceso.

Con toda consideración nos suscribimos de usted,


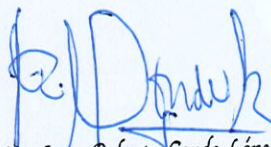
Atentamente,


Licda. Miriam Victoria Pérez Mazariegos de Orozco
Auditor Interno de Auditorías Financieras
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas



Licda. Ruth Mazariegos Alvarado Arrecis de Cárdenas
Jefe del Departamento
de Auditorías Financieras
Dirección de Auditoría Interna

Vo.Bo.



Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna

Oficio No. DAI-DAF-55-2023

13 de junio de 2023

Magister
Carlos Enrique Orozco Robles
Director de Auditoría al Sector Economía,
Finanzas, Trabajo y Previsión Social
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho

CONTRALORÍA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR ECONOMÍA,
FINANZAS, TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
RECEBIDO
13 JUN 2023

HORA: 14:37 FIRMA: *f201ma*

Magister Orozco:

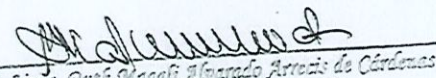
Respetuosamente y en atención a las recomendaciones presentadas al Ministerio de Finanzas Públicas, derivado de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada a la Dirección Financiera, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se remite el Formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones", del Informe y de la **Carta a la Entidad No. Referencia: DAS-06-0016-2022-CE-001**, el cual contiene la información de las acciones realizadas por el Ministerio de Finanzas Públicas; así como, la documentación que respalda las mismas.

Con toda consideración, nos suscribimos de usted,

Atentamente,


Licda. Miriam Victoria Pérez Mazariegos Orozco
Auditor Interno de Auditorías Financieras
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas




Licda. Ruth Magali Alvarado Arce de Córdova
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


Lic. Jorge Roberto Cordero López
SUS DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna

DGMF/JRCL/RMAAdeC/mvpm
C.c. Archivo

Vo. Bo.


M.Sc. Doménica Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna



Oficio No. DAI-DAF-114-2023

04 diciembre de 2023

Magister
Carlos Enrique Orozco Robles
Director de Auditoría al Sector Economía,
Finanzas, Trabajo y Previsión Social
Contraloría General de Cuentas
Su Despacho

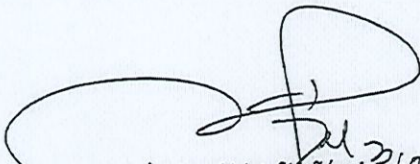
CONTRALORIA GENERAL DE CUENTAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA AL SECTOR ECONOMÍA,
FINANZAS, TRABAJO Y PREVISIÓN SOCIAL
RECIBIDO
05 DIC 2023
HORA: 10:05 FIRMA: B. Cárdenas

Magister Orozco:

Respetuosamente y en atención a las recomendaciones presentadas al Ministerio de Finanzas Públicas, derivadas de la Auditoría Financiera y de Cumplimiento practicada a la Dirección Financiera, correspondiente al período del 01 de enero al 31 de diciembre de 2022, se remite el Formulario SR1 "Implementación de Recomendaciones", del **Informe** y de la **Carta a la Entidad No. Referencia: DAS-06-0016-2022-CE-001**, el cual contiene las acciones realizadas por el Ministerio de Finanzas Públicas; así como, la documentación que respalda las mismas, posteriores a lo informado en Oficio No. DAI-DAF-55-2023 de fecha 13 de junio de 2023.

Con toda consideración, nos suscribimos de usted,

Atentamente,


Licda. Miriam Victoria Pérez Alvarado de Orozco
Auditor Interno de Auditorías Financieras
Dirección de Auditoría Interna
Ministerio de Finanzas Públicas


Licda. Ruth Magali Alvarado Arce de Cárdenas
JEFE DEL DEPARTAMENTO
DE AUDITORÍAS FINANCIERAS
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA


Lic. Jorge Roberto Conde López
SUB DIRECTOR
Dirección de Auditoría Interna

Vo. Bo.


M.Sc. Dámaris Mathamba Fuentes
Directora
Dirección de Auditoría Interna

DGMF/JRCL/RMAAdeC/mvpm
C.c. Archivo

8a. Avenida 20-59 Zona 1, Centro Cívico, Guatemala
PBX: 2374-3000 EXT: 11300