



**NOMBRAMIENTO DE AUDITORIA INTERNA
DESEMPEÑO / DAI-N-011-2020**

CUA-89493-1-2020

Guatemala, 13 de Marzo de 2020

Auditor(es) Interno(s)

Lic. (da.) Alida Nineth Alvarado Hernández (Coordinador(a))

Lic. (da.) Eliseo Tax Zamora (Auditor(a))

Lic. (da.) Mario Idabel Lucero Cotto (Auditor (a))

Lic. (da.) José Eulalio Andrade López (Supervisor(a))

Ministerio de Desarrollo Social

Presente

Estimados auditores.

Por este medio y según el Artículo 28 Auditoría Interna, del Reglamento Orgánico del Ministerio de Desarrollo Social -MIDES-, contenido en el Acuerdo Gubernativo No. 87-2012, se les nombra para que en representación de la Dirección de Auditoría de este Ministerio, realice auditoría de Desempeño y se constituya en la Dirección de Prevención Social y a la Subdirección de Comedores a realizar revisión del programa de Comedor Social otorgado por el -MIDES-, durante el periodo del 01 de junio de 2019 al 29 de febrero de 2020. En atención a solicitud hecha por la Viceministra de Protección Social, con el visto bueno del Ministro de Desarrollo Social, a través de oficio VPS 0115-2020/RAI/jh.

Para el efecto deberá constituirse a donde corresponda, y revisar el control interno de los procesos administrativos y operativos en las instalaciones habilitadas, debiendo verificar los servicios de desayuno y almuerzo, además de la suscripción de actas administrativas, personal, inventario e insumos adquiridos durante el periodo de revisión. El plazo para la realización de la auditoría se estima del 16 de marzo al 30 de abril de 2020, la duración es de treinta y dos (32) días hábiles. Las acciones de fiscalización pueden extenderse a otras entidades públicas o privadas que hayan o estén administrando recursos del -MIDES-, asimismo, a otros ejercicios fiscales, funcionarios, empleados de otras entidades públicas o privadas, cuando corresponda, siempre que se deriven de la presente auditoría.

Para el cumplimiento del presente nombramiento deberá realizar su trabajo de conformidad con lo que establece las Normas Internacionales de las Entidades Fiscalizadoras Superiores adaptadas a Guatemala -ISSAI.GT-, Normas de Auditoría para el Sector Público, Manual de Auditoría Interna Gubernamental, legislación y normativa correspondiente, aplicando para el efecto los procedimientos de auditoría de acuerdo a las circunstancias. Así también dar el seguimiento respectivo a los informes de la Contraloría General de Cuentas y de Auditoría Interna.

Así mismo deberá trasladar a esta Dirección, el informe respectivo de su auditoría, el cual debe contener los resultados de su intervención, además de los papeles de trabajo y cédulas de revisión, con el orden y presentación oportuna.

Atentamente,

Lic. Alida Nineth Alvarado Hernández
13-03-2020 11:40 AM
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

[Signature]
Lic. Carlos Augusto Rodríguez Ruano
Director de Auditoría Interna
Ministerio de Desarrollo Social



Lic. Eliseo Tax Zamora
[Signature]
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
13/03/20
11:42

Lic. Mario Idabel Lucero Cotto
[Signature]
Auditor en Informática
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

5ta. avenida 8-78 zona 9, Guatemala, edificio Plaza Lauderdale
Teléfono: (502) 2300-5400



Lic. José Eulalio Andrade López
[Signature]
Supervisor de Auditoría
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
13/03/2020 11:50



**GOBIERNO de
GUATEMALA**
DR. ALEJANDRO GIANMATTEI

MINISTERIO DE
DESARROLLO
SOCIAL

OPERADO SISTEMA

No.: 000096

Guatemala, 07 de febrero 2020
Oficio No. VPS 0115-2020/RAI/jh

Ref. Solicitud de Auditoria Especial

Licenciada
Aura Rebeca Orellana Flores
Directora de Auditoria Interna
Ministerio de Desarrollo Social
Presente.

MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL
RECIBIDO
26 FEB 2020
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
HORA: 13:30 FIRMA:

Licenciada Orellana:

Reciba un cordial saludo, del Viceministerio de Protección Social, deseándole éxitos en sus actividades diarias, en la espera de que éstas se desarrollen acorde a su planificación.

De manera atenta me dirijo a usted, para solicitar una Auditoria Especial al programa comedores correspondiente al periodo del 01 de enero de 2019 al 04 de febrero 2020.

Reiterando mi agradecimiento, hago propicia la oportunidad para extender mis muestras de la más alta consideración y estima.

Rutila Ajanel Ixtabalan
Viceministra de Protección Social
Ministerio de Desarrollo Social



Raúl Romero Segura
Ministro de Desarrollo Social

5ta. avenida 8-78 zona 9, Guatemala, edificio Plaza Lauderdale
Teléfono: (502) 2300-5400

www.mides.gob.gt

Síguenos en



como Mides Gt



DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA DAI-DEI-029-2020

Yo: **JOSE EULALIO ANDRADE LOPEZ** en mi calidad de Supervisor de Auditoría Interna de la DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA, Declaro que he sido nombrado(a) para supervisar la auditoría de **DESEMPEÑO** en **SUBDIRECCION DE COMEDORES** según nombramiento **DAI-N-011-2020** y **CUA 89493**, de fecha **13/03/2020**, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha(s) unidad(es) administrativa(s).

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como Supervisor de Auditoría Interna, en la(s) unidad(es) administrativa(s) descrita(s) anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como Supervisor es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la(s) entidad(es) auditada(s) y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

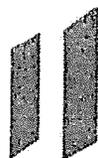
Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca.

Nota: Los datos que se consignan en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Guatemala 13 de Marzo de 2020


Lic. José Eulalio Andrade López
Supervisor de Auditoría
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

C.c. Archivo Dirección de Auditoría Interna



DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA DAI-DEI-030-2020

Yo: **ALIDA NINETH ALVARADO HERNANDEZ** en mi calidad de Auditor Interno de la DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA, Declaro que he sido nombrado(a) para realizar la auditoría de **DESEMPEÑO** en **SUBDIRECCION DE COMEDORES** según nombramiento **DAI-N-011-2020** y **CUA 89493**, de fecha **13/03/2020**, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha(s) unidad(es) administrativa(s).

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor interno, en la(s) unidad(es) administrativa(s) descrita(s) anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como Auditor Interno es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la(s) entidad(es) auditada(s) y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

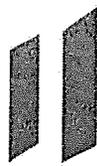
Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca.

Nota: Los datos que se consignan en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Guatemala 13 de Marzo de 2020


Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

C.c. Archivo Dirección de Auditoria Interna



DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA DAI-DEI-031-2020

Yo: **ELISEO TAX ZAMORA** en mi calidad de Auditor Interno de la DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA, Declaro que he sido nombrado(a) para realizar la auditoría de **DESEMPEÑO** en **SUBDIRECCION DE COMEDORES** según nombramiento **DAI-N-011-2020** y **CUA 89493**, de fecha **13/03/2020**, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha(s) unidad(es) administrativa(s).

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor interno, en la(s) unidad(es) administrativa(s) descrita(s) anteriormente.

Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como Auditor Interno es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la(s) entidad(es) auditada(s) y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

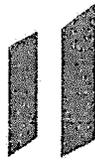
Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca.

Nota: Los datos que se consignen en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Guatemala 13 de Marzo de 2020


Lic. Eliseo Tax Zamora
Auditor II
DIRECCIÓN DE AUDITORÍA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

C.c. Archivo Dirección de Auditoría Interna



DECLARACIÓN ESPECÍFICA DE INDEPENDENCIA DAI-DEI-032-2020

Yo: **MARIO IDABEL LUCERO COTTO** en mi calidad de Auditor Interno de la DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA, Declaro que he sido nombrado(a) para realizar la auditoría de **DESEMPEÑO** en **SUBDIRECCION DE COMEDORES** según nombramiento **DAI-N-011-2020** y **CUA 89493**, de fecha **13/03/2020**, en donde a mi leal saber y entender, no tengo intereses personales, comerciales, financieros o económicos directos o indirectos; ni conflictos de interés de cualquier índole, tampoco tengo compromiso de servicios, trabajos o dependencia con dicha(s) unidad(es) administrativa(s).

Declaro que ningún miembro de mi familia en los grados de ley, desempeña cargo de autoridad superior ni tiene relación directa en el desempeño de mi trabajo como auditor interno, en la(s) unidad(es) administrativa(s) descrita(s) anteriormente.

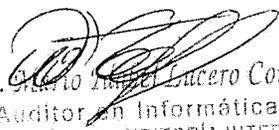
Me comprometo a informar oportunamente y por escrito cualquier impedimento o conflicto de interés de tipo personal, profesional o contractual, sobreviniente a esta declaración, los que pueden ser: inhabilitación profesional, amistad íntima, enemistad, odio o resentimiento, litigios pendientes, razones religiosas, políticas e ideológicas u otras que afecten mi independencia.

En el ejercicio de mis funciones como Auditor Interno es posible que tenga acceso a información sobre distintos aspectos de la(s) entidad(es) auditada(s) y otras relaciones que, por lo general no están disponibles al público. Comprendo plenamente que poseer esta información requiere el más alto nivel de integridad y confidencialidad, comprometiéndome a no divulgarla ni utilizarla sin la debida autorización.

Hago constar que en todo momento me conduciré con responsabilidad, honestidad y profesionalismo en el desarrollo de mis actos y no utilizaré la investidura que me otorgan, para requerir favores, beneficios personales o a favor de terceros; tampoco a grupos a los que pertenezca.

Nota: Los datos que se consignan en la presente deberán ser verdaderos, caso contrario se deducirán las responsabilidades legales y administrativas correspondientes.

Guatemala 13 de Marzo de 2020


Lic. Mario Idabel Lucero Cotto
Auditor en Informática
DIRECCION DE AUDITORIA INTERNA
MINISTERIO DE DESARROLLO SOCIAL

C.c. Archivo Dirección de Auditoria Interna