



Resumen Ejecutivo

Señores
Miembros de Consejo Directivo
Caja Mutual de los Empleados del Ministerio de Educación
Presente.

El presente resumen ejecutivo contiene los resultados de AUDITORIA ESPECIAL DE LA UNIDAD DE COMUNICACIONES Y RESPONSABILIDAD SOCIAL Y AREAS DEPENDIENTES, RELACIONADA CON LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS DE BIENESTAR SOCIAL, GENERO Y MEDIO AMBIENTE, por el periodo de enero a septiembre 2019.

La auditoría fue realizada en cumplimiento a los Artículos 30 y 31 de la Ley de la Corte de Cuentas de la República y Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental, emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

- El objetivo fue aplicar procedimientos de auditoría, para determinar el cumplimiento de Planes de Trabajo, Programas, Manuales, Procedimientos y la Normativa correspondiente en la ejecución de proyectos, por el período de enero a septiembre del 2019 de la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social, Unidad de Género, Unidad Ambiental Institucional, OIR y Atención Ciudadana.

Con base a la documentación verificada y relacionada con la ejecución de Planes y Proyectos, por el período de enero a septiembre del 2019; se concluye, que la administración necesita realizar esfuerzos para fortalecer los controles internos que permitan tomar las decisiones y acciones oportunas en la gestión y cumplimiento de objetivos institucionales de la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social y Áreas dependientes, siendo favorable y de beneficio a la población asegurada de la Caja Mutual.

San Salvador, 31 de octubre del 2019

Lic. Rigoberto Pérez Campos
Jefe de Auditoría Interna





CAJA MUTUAL DE
LOS EMPLEADOS
DEL MINISTERIO
DE EDUCACIÓN

CAJA MUTUAL DE LOS EMPLEADOS DEL MINISTERIO DE EDUCACIÓN
UNIDAD DE AUDITORÍA INTERNA

INFORME FINAL DE AUDITORIA ESPECIAL DE LA UNIDAD DE
COMUNICACIONES Y RESPONSABILIDAD SOCIAL Y AREAS
DEPENDIENTES, RELACIONADA CON LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS
DE BIENESTAR SOCIA, GENERO Y MEDIO AMBIENTE, POR EL PERIODO
DE ENERO A SEPTIEMBRE 2019

SAN SALVADOR, 31 DE OCTUBRE DEL 2019



CONTENIDO

I	INTRODUCCIÓN	3
II	OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA	3
III	ALCANCE DE LA AUDITORÍA	3
IV	RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS.....	4
V	RESULTADOS.....	4
VI	CONCLUSIÓN.....	4
VII	ACLARACIÓN	5



**INFORME FINAL DE AUDITORIA ESPECIAL DE LA UNIDAD DE
COMUNICACIONES Y RESPONSABILIDAD SOCIAL Y AREAS
DEPENDIENTES, RELACIONADA CON LA EJECUCIÓN DE PROGRAMAS
DE BIENESTAR SOCIAL, GENERO Y MEDIO AMBIENTE, POR EL
PERIODO DE ENERO A SEPTIEMBRE 2019**

Señores miembros de Consejo Directivo
Caja Mutual de los Empleados del Ministerio de Educación
Presente.

I. INTRODUCCIÓN

Auditoría Interna desarrolló procedimientos de auditoría especial a la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social y Áreas dependientes, relacionada con la ejecución de Programas de Bienestar Social, de Género y Medio Ambiente, por el período de enero a septiembre 2019. Aplicando procedimientos de verificación de Planes de Trabajo, cumplimiento del Plan Estratégico y Plan Operativo Institucional de La Caja, Manuales, Procedimientos y la Normativa correspondiente establecidos por la administración de La Caja.

II. OBJETIVOS DE LA AUDITORÍA

• OBJETIVO GENERAL

Aplicar procedimientos de auditoría, para determinar el cumplimiento de Planes de Trabajo, Programas, Manuales, Procedimientos y la Normativa correspondiente en la ejecución de los respectivos proyectos, correspondientes al período de enero a septiembre del 2019.

• OBJETIVO ESPECIFICOS

- a) Verificar el control interno relacionado con la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social, Unidad de Género, Proyección Social y Convenios y OIR y Atención Ciudadana, Unidad Ambiental Institucional.
- b) Verificar el cumplimiento de Plan Estratégico, Plan Operativo y Normas aplicables.
- c) Elaborar y presentar el informe final de la auditoría.

III. ALCANCE DE LA AUDITORÍA

Verificación de Control Interno, por medio de entrevista, cuestionario y la documentación relacionada con los Planes, Programas, Manuales y Normas relacionadas con la ejecución de los mismos, por el período de enero a septiembre 2019; considerando la Programación de Auditoría Interna para el ejercicio 2019.



La auditoría fue realizada de acuerdo con las Normas de Auditoría Interna del Sector Gubernamental emitidas por la Corte de Cuentas de la República.

IV. RESUMEN DE PROCEDIMIENTOS DE AUDITORÍA APLICADOS

Verificación de documentación:

- Plan Estratégico y Operativo Institucional 2019.
- Plan de Trabajo de Programas de Bienestar Social.
- Lineamientos para la Implementación del Programa de Género, Derechos Humanos y Salud Mental, de la Caja Mutual.
- Lineamientos para la Ejecución de Proyectos de Medio Ambiente de la Caja Mutual.
- Manual de Organización de la Caja Mutual.
- Política de Participación Ciudadana de la Caja Mutual.

V. RESULTADOS

El presente informe no contiene HALLAZGOS.

Se presentó informe preliminar con tres observaciones, de las cuales se recibieron comentarios y documentación relacionada, estableciéndose que las observaciones se mantienen como deficiencias de control interno.

Se presentó Carta de Gerencia, a efecto de tomar las acciones respectivas y evitar que en futuras auditorías las deficiencias puedan convertirse en hallazgos; las situaciones incluidas en Carta de Gerencia, están relacionadas con:

1. Plan de Disminución de la brecha de Género, para autorización de Gerencia y Presidencia, pendiente de elaborar.
2. No ejecución de Proyectos de Bienestar Social.
3. No se tiene Plan de Trabajo de los Comités Departamentales y de la Unidad Ambiental Institucional.

VI. CONCLUSION

La deficiencias de control interno presentadas en Carta de Gerencia a Presidencia en Funciones y Jefatura de la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social, así como a las respectivas responsables de las áreas dependientes, el resultado de la Auditoría Especial de la Unidad de Comunicaciones, correspondiente de enero a septiembre 2019, relacionadas con la falta de planes, ejecución de proyectos de bienestar social, deben permitir a la administración tomar las acciones correspondientes, para que se mejoren las gestiones en el ejercicio 2020.



implementando controles de monitoreo al Sistema de Control Interno, para que los procesos y acciones a realizar por el personal responsable, permitan el logro de objetivos institucionales.

VII. ACLARACIÓN

El presente informe, corresponde a Auditoría especial de la Unidad de Comunicaciones y Responsabilidad Social y Áreas dependientes, de enero a septiembre del 2019, elaborado para informar a Consejo Directivo, Gerencias y Unidades relacionadas de la Caja Mutual de los Empleados del Ministerio de Educación.

San salvador, 31 de octubre del 2019

DIOS UNION LIBERTAD

Lic. Rigoberto Pérez Campos
Jefe de Auditoría Interna

COPIA: Licda. Silvia Elena Henríquez
Licda. Roxana Minet Alarcón Macal
Licda. Blanca Yamileth Batres Garay

Licda. Ctelia Elizabeth Trejo

Arq. Mayra Estela Benítez Benavides

Gerente Interina
Subgerente
Jefa Unidad de
Comunicaciones y
Responsabilidad Social
Encargada Unidad de
Género
Encargada Ad honorem
Unidad Ambiental
Institucional