

Informe de Gestión
Oficina de Auditoria Interna
De Enero a Mayo de 2019
Instituto Para La Formación y Aprovechamiento de Recursos
Humanos (IFARHU)
Licda. Delia Arosemena
Directora General

AUDITORIA INTERNA

Es importante destacar que dentro de nuestras funciones está el cumplimiento de las normas, procedimientos, programas, proyectos y el cumplimiento de metas, además de ejecutar evaluaciones periódicas para promover el mejoramiento de los procedimientos y aplicación del Control Interno que establecen las normas de auditoria gubernamental de la República de Panamá en todas las áreas de la Institución.

Aspectos importantes de la Gestión Realizada:

1-Auditoria en la entrega de los Beneficios de Beca Universal:

Se ha participado en la entrega de los beneficios de Beca Universal correspondiente al primer pago del 2019 lográndose, supervisar, verificar, establecer errores en los pagos, y lo principal es la casi eliminación de perdida de cheques durante los pagos.

Adicionalmente se ha procedido a establecer un mecanismo de supervisión y auditoria a los Fondos de Trabajo.

2-Auditorias Especiales.

Las Auditorias especiales son realizadas en función de irregularidades encontradas en el desarrollo de las actividades en las diferentes Regionales y por algún tipo de Denuncia.

3-Verificación de las Actas de envío de cheques de los programas de Becas de la Institución:

En este punto podemos indicar que nuestro trabajo es de suma importancia toda vez que certifica que realmente se están enviando la cantidad de cheques que indican las actas procedentes de la Dirección de Finanzas y que se le envía a cada Regional.

4-Participación en la supervisión de las salidas de los Bienes de la Institución.

Se procede a participar de forma conjunta con funcionarios de la Oficina de Bienes Patrimoniales, Seguridad y auditoria en la verificación de los Bienes que se trasladan fuera de la Institución. En esta actividad hemos sido insistentes en solicitar la verificación oportuna de las devoluciones de estos Bienes ya que se presta para lograr la no ubicación de algunos Activos.

RESULTADOS:

Producto de los Hallazgos encontrados en las auditorias hemos podido centrar nuestros esfuerzos en las áreas de mayor debilidad, las cuales podemos mencionar de forma precisa como el área de Caja, durante los pagos del Beneficio, uso adecuado y cuidado del Equipo Rodante, control de los materiales en el depósito de mantenimiento y otros casos menores de forma tal que se ha logrado minimizar en gran medida las irregularidades al momento de pago de Becas y de la pérdida de cheques.

Adicionalmente la verificación detallada de los Fondos de Trabajo, evitando irregularidades en el manejo de estos fondos y la reducción del Fondo en algunas regionales producto de una evaluación sistemática en la cual ha participado la Dirección de Becas y Auditoria interna.

DIFICULTADES:

La falta de más auditores representa una de las más apremiantes dificultades, toda vez que existen un mayor número de Regionales en consideración a cuando iniciamos.

Observamos y esto lo digo muy respetuosamente que La falta de compromiso de algunos colaboradores en el desarrollo de sus funciones, es clave para lograr la efectividad y eficacia en la ejecución de los pagos de Becas. Se debe realizar mayor capacitación dirigida al compromiso, a motivar al personal a prepararse y superarse, esto redundara en colaboradores profesionales dispuestos a mostrar el camino a los demás en una institución tan loable como el IFARHU.

La participación de los auditores durante todo el tiempo que se efectúa el pago de las Becas no es una decisión de viáticos debe ser un compromiso de gestión en busca de disminuir riesgos, ojala esto sea visto tal cual lo hemos solicitado siempre.

Desarrollo de la Oficina en el primer semestre:

En este primer semestre y hasta el 31 de mayo se efectuaron 28 auditoria las mismas se relacionan a Problemas en el cuidado del Equipo rodante, Evaluación del Control Interno, Verificación de los Certificados de Escuelas privadas, Seguimiento Académico en Becas de Seguro Educativo, Pérdida de algunos cheques, Informes del primer pago de Beca Universal y los Inventarios de todos los cheques en custodia en caja como también la anulación de los cheques caducados en todas las regionales como medida de transparencia a las nuevas autoridades.

Procedemos a mostrar un cuadro con sus respectivos números de Auditoría como referencia de lo actuado:

**INFORMES DE AUDITORÍA INTERNA
ENVIADOS A LA DIRECCIÓN GENERAL- MAYO 2019**

Nº de Informe	Detalle	Auditor	Fecha
2019-02-001	Bocas del Toro: Evaluación de Presupuesto	Branca	05-02-2019
2019-02-002	Renovación de la Beca Colectiva del Centro Misional Jesús Obrero solicitada por la Asociación de Religiosos San Agustín	Branca	07-02-2019
2019-02-003	Reg. de Arraiján: Informe relacionado a la Pérdida de un cheque No. 011984138, del estudiante Clovis Monroy	Lizbeth	18-02-2019
2019-02-004	Reg. Coronado: Evaluación del Control Interno	Priscila	21-02-2019
2019-03-005	Reg. San Miguelito: Evaluación de Control Interno	Juan	08-03-2019
2019-03-006	Pmá. Este: Evaluación de Control Interno	Daglio	26-03-2019
2019-03-007	Pmá. Oeste: Evaluación de Control Interno	Erika	26-03-2019
2019-03-008	Sec. Transporte: Daños presentados en el Bus Coaster G01669 que transportaba a los funcionarios que residen en Pmá. Oeste y Arraiján.	Lizbeth	26-03-2019
2019-04-009	Sec. Transporte: Informe de Auditoría sobre Daños en el Toyota Hiace con placa G10828 del Depto. de Capacitación.	Daglio	01-04-2019
2019-04-010	Sec. Transporte: Informe sobre el vehículo Toyota Coaster con placa G01669, asignado a la Sec. de Transporte utilizado en misiones oficiales por diferentes conductores.	Lizbeth	01-04-2019
2019-04-011	Reg. Colón: Informe sobre el vehículo Toyota Hilux con placa Go8248, conducido por el Sr. Juan Araúz, perteneciente a la Regional de Colón. Cuando intentaba cruzar el Rio Negro y fuese arrastrado por una cabeza de agua en el 2do. Pago de Beca universal el día 28 de junio de 2018.	Priscila	04-04-2019
	Sec. Transporte: Informe sobre el vehículo Toyota RAV		

2019-02-012	4, con placa G011449, asignado a la Sec. de Compras utilizado en misiones oficiales por diferentes conductores.	Lizbeth	04-04-2019
2019-04-013	Sec. Transporte: Informe sobre el vehículo Toyota RAV 4, con placa G01444, asignado a la Dirección de Crédito, utilizado en misiones oficiales por diferentes conductores.	Lizbeth	09-04-2019
2019-04-014	Resultado De la Evaluación Previa del Proyecto de Solicitud de Beca Colectiva, por el Centro Misionero Nuestra Señora de Guadalupe ubicado en el Bale de Ñurum Comarca Ngobe Buglé.	Erika	15-04-2019
2019-04-015	Sec. Transporte: Informe sobre el vehículo Toyota RAV 4, con placa N°2513, asignado a la Dirección General.	Lizbeth	15-04-2019
2019-04-016	Reg. Bocas del Toro: Informe relacionado sobre Irregularidades en el Tercer Pago de Beca Universal 2018	Priscila	16-04-2019
2019-04-017	Reg. Veraguas: Auditoría General (Evaluación de Control Interno) solicitada mediante Nota D.G. 110-2019-026 recibida el día 03 de enero de 2019, en la cual se solicita Auditoría a nivel Nacional en todas las regionales del IFARHU, a fin de corregir las anomalías que pudiesen existir.	Priscila	30-04-2019
2019-05-018	Reg. Soná: Informe sobre Auditoría General (Evaluación de Control Interno)	Lizbeth y Priscila	03-05-2019

2019-05-19	Reg. Ngäbe Buglé: Informe relacionado a la solicitud Nota No. 6-360-2019-74 fechada 04 de abril de 2019 de la Reg. Ngobe Bugle en donde indica que hubo dificultades con las planillas de beca universal correspondiente al primer pago 2019, de la escuela Gasparillo.	Priscila, Juan	03-05-2019
2019-05-20	Reg. Ngäbe Buglé: Informe relacionado a los Daños presentados en el Vehículo Toyota Hilux, con placa No. G01286, asignado a la Agencia Regional IFARHU Comarca Ngäbe Buglé (San Felix)	Lizbeth	08-05-2019
	Reg. Chiriquí: Informe relacionado a la Falsificación de documentos	Yadira	

2019-05-21	<i>para cobrar cheques de beca universal Esc. P.E. Corce.</i>	<i>Lizbeth</i>	<i>09-05-2019</i>
2019-05-22	Reg. Chiriquí Grande: <i>1er. Pago de Beca Universal.-2019</i>	<i>Lourdes</i>	<i>05-05-2019</i>
2019-05-23	Reg. Guna Yala: <i>Informe de Auditoría relacionado a la entrega del beneficio de la beca universal, correspondiente al primer trimestre 2019.</i>	<i>Daglio</i>	<i>27-05-2019</i>
2019-05-24	Regional de Torti: <i>Informe de Inventario de Cheques de todos los programas que permanecen en caja hasta la fecha.</i>	<i>Priscila</i>	<i>29-05-2019</i>
2019-05-25	Reg. Ngobe Buglé: <i>1er. Pago de Beca Universal.-2019</i>	<i>Lizbeth</i>	<i>29-05-2019</i>
2019-05-26	Reg. Bocas del Toro: <i>1er. Pago de Beca Universal.-2019</i>	<i>Priscila</i>	<i>29-05-2019</i>
2019-05-27	Reg. Aguadulce: <i>Inventario de Cheques de Beca Universal y Seguro Educativo.</i>	<i>Lizbeth</i>	<i>31-05-2019</i>
2019-05-28	Reg. Comarca Emberá Wounaan: <i>Inventario de Cheques de Beca Universal y Seguro Educativo.</i>	<i>Juan</i>	<i>31-05-2019</i>

Conclusión:

Debemos mencionar que durante el mes de junio estamos trabajando en finalizar los inventarios y en la revisión de las actas de los cheques que se están enviando a las Regionales para la segunda entrega del beneficio de la Beca Universal.

Finalmente podemos concluir en que nuestros esfuerzos lograron frutos y lo sustentamos en la gran disminución de situaciones irregulares y la aplicación del los procedimientos y principios básicos en todas las áreas, además recibimos el apoyo tanto de la Exdirectora General Yesenia Rodríguez, como también de la Actual Directora Delia Arosemena de quien nos llevamos el más alto respeto y consideración por su gestión y apoyo a esta Jefatura.

Licdo. Luis Alberto Branca H.

Jefe de Auditoría Interna y Fiscalización Financiera