

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 7 de diciembre de 2012

Licenciada
Cinthy Carolina Del Águila Mendizábal
Ministra de Educación
Su Despacho.

Señora Ministra:

Hemos efectuado la auditoría de ejecución presupuestaria de los ingresos y egresos de los Grupos de Gasto Nos. 1: Servicios no Personales y 2: Materiales y Suministros de la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional –DIDEFI- con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información financiera examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión sobre muestras selectivas en base a las Normas y Manual de Auditoría Interna Gubernamental, importancia relativa y calidad del gasto, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2012, correspondiente al 100.0% del presupuesto ejecutado y de los gastos que tiene en proceso, de los citados grupos que asciende a la cantidad de Q. 9,352.05 y Q. 30,998.10, respectivamente, así como la evaluación de la estructura de control interno. También se revisaron y evaluaron las modificaciones presupuestarias realizadas que asciende a Q.37,500.00. Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTO DE ASPECTOS LEGALES

No. 1

Insuficiente ejecución presupuestaria

Condición

En la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional –DIDEFI- al 31 de agosto de 2012, se determinó que la ejecución del presupuesto vigente de Q.289, 020.00, es de Q.9, 352.05 que representa el 3.24%

Con el objeto se subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente

Que el Director de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional, revise la programación establecida en el Plan Operativo Anual –POA- y el Plan de Adquisiciones y Contrataciones –PAC-, evalúe las acciones o actividades susceptibles de ejecutarse y gire instrucciones, por escrito, donde corresponda para que procedan a ejecutarlas en el período que corresponde.

No. 2

Falta de actualización del Plan de Adquisiciones y Contrataciones PAC

Condición:

En la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional –DIDEFI- al 31 de agosto de 2012, se determinó que las compras y/o servicios no se realizaron en las fechas programadas en el Plan de Adquisiciones y Contrataciones PAC y tampoco se actualizó el mismo.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente

Que el Director de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional, revise la programación establecida en el POA y el PAC, evalúe las acciones o actividades susceptibles de ejecutarse y gire instrucciones, por escrito, donde corresponda para que procedan a ejecutarlas en las fechas previstas. Al momento de no realizar la compra del bien o servicio proceda a reprogramar las fechas, para efectos de toma de decisiones.

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

No. 3

Incumplimiento de los indicadores de gestión

Condición:

En la Dirección de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional –DIDEFI- al 31 de agosto de 2012, se determinó el incumplimiento del indicador de calidad, cumplimiento a las revisiones planeadas, que programaron para el ejercicio fiscal 2012.

Con el objeto de subsanar los aspectos descritos anteriormente, estamos recomendando lo siguiente

Que el Director de Desarrollo y Fortalecimiento Institucional, revise la programación establecida en el POA y el PAC, evalúe las acciones o actividades susceptibles de ejecutarse y gire instrucciones por escrito donde corresponda para que proceda a ejecutarlas en el período que corresponde.

Los hallazgos contenidos en el Informe No. CUA-12480-1-2012, fueron dados a conocer al personal responsable, según Acta No. DIDAI-36-2012 de fecha 4 de octubre de 2012, del libro autorizado por la Contraloría General de Cuentas con el registro L2-16346 y a la fecha del presente resumen gerencial, los mismos están confirmados

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,

c.c. Archivo