

Guatemala, 06 de mayo de 2010

Licenciado. Dennis Alonzo Mazariegos
Ministro de Educación
Su despacho

Señor Ministro.

Hemos efectuado la Auditoría Financiera del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Renglón 113 de Telefonía y Renglón 262 de Combustibles y Lubricantes, en la Dirección Departamental de Educación de Zacapa, que se encuentra ubicada en la 3ra. Calle entre 14 y 15 Avenida Zona 01, Zacapa. Con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los ingresos y egresos examinados.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables ocurridos durante el periodo comprendido del 01 de enero de 2009 al 31 de marzo de 2010, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

No. 1

Atraso en el registro de los libros para el control de combustible

Al 04 de mayo del año 2010, se constató que los libros para el control de combustible, autorizados por la Contraloría General de Cuentas Registro No. 2675-R-19-2006 y No. 2432-R-19-2005; que se llevan en el Departamento Administrativo Financiero de la Dirección Departamental de Educación de Zacapa, se encuentran registrados al 01 y 30 de abril del 2009, respectivamente.

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

Que el Director Departamental de Educación de Zacapa, gire instrucciones por escrito al Jefe del Departamento Administrativo Financiero, a efecto de que inmediatamente se actualicen los registros en los libros que se llevan para el control de los combustibles y las operaciones se realicen de acuerdo a la entrega de cupones de gasolina para tener un mejor control del saldo de los mismos.



Los hallazgos contenidos en el informe fueron discutidos con los responsables, lo cual quedo suscrito en el Acta No. 013-2010 de fecha 04 de mayo de 2010, quienes manifestaron su conformidad y a la fecha no han presentado las respectivas pruebas de descargo, por lo que el hallazgo queda confirmado.

Todos los comentarios y recomendaciones que hemos detectado, se encuentran en detalle en el correspondiente informe de auditoria, lo cual facilitará un mejor entendimiento de este resumen gerencial.

Atentamente,

C.c Vicedespacho Administrativo