

## RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 01 de septiembre de 2016

Señor Ministro de Educación  
Oscar Hugo Lopez Rivas  
Su Despacho

Señor Ministro:

Hemos efectuado Examen Especial de Auditoría, Programas de Apoyo, Transferencias a Organizaciones de Padres de Familia –OPF-, renglón 435, en la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, con el objeto de evaluar la razonabilidad y confiabilidad del proceso de entrega de los recursos a las Organizaciones de Padres de Familia en cumplimiento de los objetivos y fines para los que fueron creados.

Nuestro examen comprendió la realización de pruebas sustantivas y de cumplimiento de los fondos recibidos y ejecutados según muestra seleccionada; con base a las Normas de Auditoría Gubernamental y Manual de Auditoría Interna Gubernamental.

Como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

### **CONDICIONES:**

### **HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

#### **Hallazgo No.1**

#### **Falta de monitoreo y seguimiento de los programas de apoyo.**

En la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2016, en las visitas realizadas por



medio de muestra selectiva a Organizaciones de Padres de Familia –OPF- de los Establecimientos Educativos Oficiales, se determinó que en 12 de estos, los técnicos de servicios de apoyo no han realizado visitas de control, monitoreo y seguimiento de los Programas de Apoyo. Ver anexo 2

## **Hallazgo No.2**

### **Deficiencias en registros y controles en Organizaciones de Padres de Familia -OPF-.**

En la Dirección Departamental de Educación de Jalapa, por el período comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2016, en las visitas realizadas por medio de muestra selectiva a Organizaciones de Padres de Familia –OPF- de los Establecimientos Educativos Oficiales, se determinó que los registros y controles presentan deficiencias, tales como: no suscriben carta compromiso, el proveedor a incumplido con entrega de algunos útiles escolares y alimentación escolar, un establecimiento presenta precios altos en compra de alimentación escolar, deficiencias en vales, en libros de actas, en libros de almacén, en uso de chequeras, productos entregados difieren de los facturados, deficiencias en facturas, entre otras. Ver anexo 3.

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

### **RECOMENDACIONES:**

### **HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTOS DE ASPECTOS LEGALES**

#### **Hallazgo No.1**

#### **Falta de monitoreo y seguimiento de los programas de apoyo.**

Que la Directora Departamental de Educación de Jalapa, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas, a efecto que el Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa, instruya a los técnicos de campo para que realicen el monitoreo correspondiente a la totalidad de establecimientos educativos oficiales de su jurisdicción, dejando evidencia del monitoreo realizado.



## **Hallazgo No.2**

### **Deficiencias en registros y controles en Organizaciones de Padres de Familia -OPF-.**

Que la Directora Departamental de Educación de Jalapa, gire instrucciones por escrito y de seguimiento a las mismas a efecto que el Jefe del Departamento de Fortalecimiento a la Comunidad Educativa instruya a los Tecnicos de Campo para que se realicen visitas y den el apoyo, asesoria, acompañamiento, lineamientos, supervision en el cumplimiento de la administracion y control de los fondos provenientes de los programas de apoyo, dejando evidencia de lo actuado.

Los hallazgos contenidos en el informe final, fueron dados a conocer al personal responsable, mediante el Acta No. 06-2016, de fecha 13 de julio de 2016, suscrita en el libro L2 21394, autorizado por la Contraloría General de Cuentas, con fecha 29 de abril de 2013, los cuales están confirmados a la fecha del presente resumen gerencial.

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

