

INFORME EJECUTIVO

Auditoria de seguimiento a las recomendaciones del informe DUDAI-PETEN-002-2008 de la Escuela Oficial Urbana Mixta 15 de septiembre, Jornada Vespertina, Municipio de la Libertad, Petèn

INFORME No. DIDAI-DIDEDUCPP-002-2009
Guatemala, 18 de febrero de 2009.

Licenciado
Jorge Salvador Cajas Aguilar
Director de Auditoria Interna
Ministerio de Educación
Su Despacho.

Licenciado Cajas:

Reciba un cordial saludo del Auditor delegado de la Dirección de Auditoria Interna en la Dirección Departamental de Peten.

INTRODUCCION

De conformidad con el nombramiento DIDAI-A-020-2009, de fecha 26 de enero de 2009; fui nombrado para realizar auditoria de seguimiento a las recomendaciones del informe DUDAI-PETEN-020-2008 de la Escuela Oficial Urbana Mixta 15 de septiembre, Jornada Vespertina del Municipio de la Libertad del Departamento de Petèn.

OBJETIVOS:

1. Asegurar que se ha cumplido oportunamente con la implementación de las recomendaciones.
2. Asegurar que se aplicaron las acciones correctivas, legales y administrativas, según los acuerdos establecidos en la fase de discusión de los informes, para que se mejoren los procesos, controles y las operaciones de la entidad.

Los resultados del trabajo realizado se resumen a continuación:

1. RECOMENDACIONES IMPLEMENTADAS (SR1)

De conformidad con el cuestionario de control interno, contestado por la profesora Gregoria del Carmen Kilkan, Directora de la EORM "15 DE SEPTIEMBRE" J.V., se estableció que las recomendaciones de los hallazgos identificados con los números No. 1. Faltante de Q.930.00 en las Inscripciones., No. 2. Documentos de Egreso sin Firma del Comité de Finanzas, No. 3.No se Tiene Inventario de Bienes.



No.4. No se Realizó el Proceso Entrega- Recepción del Comité de Finanzas, No. 5. Fondos no son Depositados al Banco, No. 9. Egresos sin Documento de Respaldo Legal, del informe de auditoria fueron implementados en un 100%.

El beneficio y resultado de la implementación de las recomendaciones propicia que haya mejor control de la ejecución de los fondos que fueron aportados por los padres de familia a través de la cuota voluntaria de inscripción durante el año 2007 y que estos fueron utilizados en beneficio del alumnado.

2. RECOMENDACIONES EN PROCESO

No se encontraron recomendaciones que estuvieran en proceso.

3. RECOMENDACIONES INCUMPLIDAS

Las recomendaciones no implementadas fueron las identificadas con los hallazgos No. 6. No se Cuenta con Autorización del Coordinador Técnico Administrativo, Para Cuota Voluntaria ni Actividades Extraordinarias, No.7. Recibos de Ingresos no Autorizados por DIEDUCP, No.8. Libro de Caja: Registros Inadecuados.

El no implementar las recomendaciones efectuadas provocará que se tengan dudas sobre el manejo de los fondos ya que no se autorizan las cuotas solicitadas a los padres de familia ni se cuenta con recibos debidamente autorizados.

4. COMPROMISO ADQUIRIDO POR LOS RESPONSABLES

Los miembros del Comité de Finanzas de la Escuela Oficial Rural Mixta "15 de Septiembre", J.V. en acta No. 2-2009 de fecha 30 de enero del 2009, suscrita en el libro de actas de la Unidad de Auditoria Interna, de la Dirección Departamental de Educación de Peten en el punto cuarto manifiestan que para cumplir con las recomendaciones no cumplidas, se comprometen a presentar ante la auditoria interna de la Dirección Departamental de Educación de Peten, el día 11 de los febrero del año 2009 las pruebas de cumplimiento

Atentamente,