

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 10 de abril de 2012.

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

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoría financiera y de gestión de los gastos devengados no pagados al 31 de diciembre de 2011, en la Dirección General de Educación Extraescolar -DIGEEX-, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables y presupuestarios, ocurridos al 31 de diciembre de 2011 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGO DE DEFICIENCIA DE CONTROL INTERNO.

Hallazgo No. 1

Deficiencia en la entrega de expediente

La Dirección General de Educación Extraescolar -DIGEEX-, al 31 de diciembre de 2011, reportó como deuda devengada y no pagada la cantidad de Q.36,307.28, correspondiente al pago por la contratación de un servicio de capacitación con fuente 52 Préstamos externos, el cual fue enviado para trámite de pago a la Gerencia del Proyecto BIRF-7430-GU, con fecha 25 de noviembre de 2011, sin elaborar un oficio formal de entrega y sin indicar la cantidad de documentos y folios que contenía dicho expediente.

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

La Directora General de Educación Extraescolar -DIGEEX-, debe girar instrucciones por escrito al Coordinador Administrativo-Financiero, para que en todo trámite de pago ante el proyecto BIRF-7430-GU, se elabore un oficio detallando, todos los documentos que integran el expediente, los cuales deben estar debidamente foliados.

El hallazgo contenido en el informe final, fue conocido y discutido con los responsables, quienes manifestaron su conformidad, según acta No. DIDAI-026-2012, de fecha 22/03/2012. Por lo tanto, el hallazgo queda confirmado a la fecha de este resumen gerencial.



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.

