

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 28 de agosto de 2014.

Licenciada

Cinthya Carolina del Águila Mendizábal

Ministra de Educación

Su despacho

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoría de gestión de ingresos y egresos de los fondos rotativos de gratuidad, programas de apoyo y organización de padres de familia –OPF-, de la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de los ingresos y egresos examinados.

Nuestro examen se basó en la verificación de las operaciones administrativas y financieras respecto a los ingresos percibidos, durante el período comprendido del 01 de enero al 31 de mayo de 2014, en el área de presupuesto, seleccionando para el efecto 5 renglones presupuestarios de los grupos de gasto: 1 2 y 4, de acuerdo al criterio de importancia relativa y los valores más altos en la ejecución, verificando un porcentaje de la ejecución de cada renglón examinado, también se realizaron visitas de campo según muestra seleccionada a 30 establecimientos educativos y como resultado de nuestro trabajo, durante la ejecución de la auditoría se fortalecieron los controles internos en las áreas siguientes, debido a las siguientes situaciones corregidas de forma oportuna:

- **Libros con registros desactualizados.**

Se determinó según muestra seleccionada que de los 30 establecimientos educativos oficiales visitados, 25 no tenían sus libros actualizados del fondo de gratuidad. Asimismo, de los 30 establecimientos educativos visitados, 27 no tenían sus libros actualizados del fondo para alimentación escolar y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida por los responsables.

- **Omisión de mural de transparencia y rendición de cuentas.**

Se determinó según muestra seleccionada que de los 30 establecimientos educativos oficiales visitados, 13 no habían elaborado un mural de transparencia y rendición de cuentas y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida por los responsables.

- **Falta menú de refacción.**

Se determinó que en la Escuela Oficial Rural Mixta “Dr. Alfredo Carrillo”, del municipio de San José El Ídolo, del departamento de Suchitepéquez, no se elaboró el menú de la refacción escolar y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida al presentar como prueba de descargo la publicación del menú de refacción que se proporciona todos los días a los alumnos.

- **Falta de entrega de valija didáctica a una docente.**

Se determinó que en la Escuela Oficial Rural Mixta de Cantón El Progreso del municipio de San Bernardino del departamento de Suchitepéquez, no le entregaron valija didáctica a una docente porque había solicitado la compra de un libro guía de Santillana y la librería proveedora no tenía el producto y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida en presencia de la Coordinadora Técnica Administrativa del distrito 10-04-13, suscribiendo el acta No. 15 y 16-2014 de fecha 03 y 07 de julio de 2014.

- **Bolsas de útiles escolares incompletas.**

Se determinó en la Escuela Oficial Rural Mixta de Cantón El Progreso del municipio de San Bernardino del departamento de Suchitepéquez, no les entregaron en su totalidad la bolsa de útiles escolares a los alumnos del cuarto grado de primaria y a solicitud de la auditora actuante dicha situación fue corregida en presencia de la Coordinadora Técnica Administrativa del distrito 10-04-13, suscribiendo el acta No. 15 y 16-2014 de fecha 03 y 07 de julio de 2014.

- **Falta de libro de llamadas telefónicas.**

Se determinó que en la EOUM No.1 "María Chinchilla", EOUM Colonia Valles del Norte y EOUM Santa Marta y las Flores del municipio de Mazatenango del departamento de Suchitepéquez, no tenían un libro autorizado para el registro de llamadas telefónicas y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida presentado como prueba de descargo las fotocopias de los libros autorizados.

- **Facturas sin firma de la Directora Departamental de Educación.**

Se determinó en la revisión de la documentación financiera, que las facturas que amparan los gastos del fondo rotativo de gratuidad de la educación y de los programas de apoyo no estaban firmadas y avaladas por la Directora Departamental de Educación de Suchitepéquez y a solicitud de la auditora actuante, dicha situación fue corregida, adjuntando para el efecto de forma selectiva fotocopias de 5 facturas de cada fondo examinado debidamente firmadas y avaladas por la Directora Departamental de Educación.

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,