

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 02 de mayo de 2014

Licenciada

Cintha Carolina del Águila Mendizábal

Ministra de Educación

Su despacho

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoría de gestión del renglón presupuestario 113 de telefonía celular del 01 de enero al 31 de marzo del año 2014, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la contratación, asignación, uso, administración y custodia de los teléfonos celulares que utilizan los funcionarios y servidores públicos de la Dirección Departamental de Educación de Suchitepéquez.

Nuestro examen se basó en la evaluación de la estructura de control interno y en la verificación del cumplimiento de la normativa legal aplicable, y como resultado de nuestro trabajo se fortalecieron los controles internos de las áreas siguientes:

- **Falta de firmas en documentación de soporte.**
Se determinó que en la documentación de soporte del pago de telefonía móvil, los CUR No. 52 y 165 de fecha 11 y 21 de marzo de 2014, carecían de firmas de las personas que aprueban y solicitan el pago, así mismo en el documento de rendición de fondo rotativo FR03, entrada 192 de fecha 21 de marzo de 2014, hacía falta la firma de la persona que ingresa y solicita la rendición y a solicitud de la auditora actuante según nota de auditoría DIDAI-SUCH. No.01-2014, de fecha 02/04/2014, dicha situación fue corregida, por los responsables del proceso al presentar dichos documentos debidamente firmados.
- **Falta de sello al cancelar factura con fondo de caja chica.**
Se determinó que en la documentación de soporte que corresponde al CUR 165 hacía falta sellar en el dorso de la factura No. FACE-63-FEA-002-140000335640 de Telecomunicaciones de Guatemala, S.A., que fue pagada con fondo de caja chica y a solicitud de la auditora actuante según nota de auditoría DIDAI-SUCH. No. 01-2014, de fecha 02/04/2014, dicha situación fue corregida, ya que el responsable del manejo del fondo, presentó la factura con el sello estampado de pagado con caja chica indicando fecha y hora del pago.

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,

