



## RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 28 de octubre de 2014.

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

Señora Ministra:

Hemos efectuado Auditoría de Gestión en la recepción y entrega de cuadernos de trabajo y libros de texto en la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, con el objeto de determinar la razonabilidad de la recepción en la Unidad Ejecutora y entrega en los establecimientos educativos de los niveles de preprimaria y primaria, por el período comprendido del 01 de enero al 31 de agosto de 2014.

Nuestro examen comprendió la evaluación de la gestión administrativa y operativa en lo relativo a la recepción y entrega de cuadernos de trabajo y libros de texto, se efectuaron pruebas sustantivas y de cumplimiento en diez (10) establecimientos educativos oficiales y dos centros de acopio; con base a Normas de Auditoría y Manual de Auditoría Interna Gubernamental, como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

### **I. HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTO DE ASPECTOS LEGALES**

**No. 1**

#### **Contratista incumplió plazo para la distribución de cuadernos de trabajo**

En la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, durante el período del 01 de enero al 31 de agosto de 2014, se determinó que la empresa contratista Ohaio Print And Paper S.A. incumplió el plazo para la distribución de cuadernos de trabajo, derivado que fueron recibidos en los centros de acopio con fecha 23, 24, 25, 27 y 28 de abril del 2014, plazo que vencía el 21 de abril del año 2014.

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



Que el Director Departamental de Educación de Jutiapa, gire instrucciones y de seguimiento al cumplimiento de las mismas, para que la comisión receptora parcial, informe por escrito a la Dirección General de Gestión de la Calidad Educativa – DIGECADE- del atrasó del contratista en la entrega de los cuadernos de trabajo a los centros de acopio.

## **II. HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO**

### **No. 2**

#### **Excedentes de cuadernos de trabajo y libros de texto en centros de acopio**

En la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, durante el período del 01 de enero al 31 de agosto de 2014, se determinó que en el centro de acopio del municipio de Jutiapa y El Progreso después de realizar la distribución y redistribución hay 370 cuadernos de trabajo y 4,803 libros de texto en bodega.

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

Que el Director Departamental de Educación, gire instrucciones por escrito y de seguimiento al cumplimiento de las mismas, a efecto que los encargados de los centros de acopio entreguen los libros de texto y cuadernos de trabajo a la comisión de distribución, para que realice la redistribución en los centros de acopio donde existan faltantes de libros de texto.

Los hallazgos contenidos en el Informe No. 37170-1-2014, fueron dados a conocer al personal responsable, según Acta No. DIDIA-JUT-013-2014 de fechas 1 de octubre de 2014, del libro número L2 21405 autorizado por la Contraloría General de Cuentas y a la fecha del presente resumen gerencial, están confirmados.

## **III. COMENTARIOS DE AUDITORIA**

Como resultado del trabajo efectuado, durante la ejecución de la auditoría se fortaleció el control interno de las áreas siguientes:

#### **Cuadernos de trabajo y libros de texto sin entregar a los alumnos**

Se determinó en los establecimientos educativos: Escuela Oficial de Párvulos Anexa a Escuela Oficial Rural Mixta Aldea Cerro Colorado, Escuela Oficial Urbana Mixta Barrio El Cóndor, Escuela Oficial Urbana de Varones "Tipo Federación Salomón Carrillo Ramírez y Escuela Oficial Rural Mixta Trancas I, todas del municipio de Jutiapa, que los cuadernos de trabajo y libros de texto de pre primaria, primero, segundo, quinto y sexto grado no se habían entregado a los alumnos.



### **Falta de monitoreo de la comisión de distribución**

En la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, se determinó que la comisión de distribución de cuadernos de trabajo y libros de texto no realizó monitoreo en los centros educativos para verificar el uso de los cuadernos de trabajo y libros de texto.

Por medio de nota de auditoría DIDAI-JUT-010-2014 de fecha 30 de septiembre de 2014, se indicaron dichas deficiencias a los auditados, las cuales fueron corregidas en el transcurso de la auditoría.

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

Atentamente,