

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 28 de marzo de 2012

Licenciado
Cinthya Carolina del Águila Mendizábal
Ministra de Educación
Su Despacho

Señora Ministra:

Hemos efectuado Auditoria Financiera y de Gestión de Gastos Devengados no Pagados, de la Dirección Departamental de Educación de Petén.

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

1. HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Gastos devengados no pagados

Se determinó que en la Dirección Departamental de Educación de Petén, al 31 de diciembre de 2011, existen gastos devengados no pagados, originados por el aumento del 10.5% de salario de Jornales, por servicio telefónico, materiales y suministros, por un monto total de Q 120,626.39.

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

Que el Director Departamental de Educación de Petén, gire instrucciones por escrito al Jefe del Departamento Administrativo Financiero y al Jefe de la Sección Financiera, para que procedan a solicitar la ampliación presupuestaria, establezcan los procedimientos técnicos que permita ejercer un control oportuno y eficiente sobre la ejecución del presupuesto,

El hallazgo contenido en el informe No. DIDAI176-ESP34-PET2-2012, fue discutido con el personal responsable, lo cual quedó suscrito en Acta No. 06-2012 de fecha 29 de febrero de 2012, quienes manifestaron su conformidad y a la fecha del presente informe gerencial, el hallazgo está confirmado.



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,