

Resumen Gerencial

Guatemala, 28 de febrero de 2014

Licenciada

Cynthia Carolina Del Águila Mendizábal

Ministra de Educación

Su despacho.

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoría de ejecución presupuestaria de ingresos y egresos del tercer cuatrimestre, de la Dirección Departamental de Educación de Petén, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de dicha ejecución.

Nuestro examen se basó en la evaluación y revisión de control interno, así como de operaciones contables y financieras, ocurridos durante el período comprendido del 1 de septiembre al 31 de diciembre de 2013, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS DE DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO

Hallazgo No. 1

En la Dirección Departamental de Educación de Petén, se determinó que no se practicó recuento físico, al 31 de diciembre de 2013, de los diversos activos fijos, registrados en el libro de inventarios y módulo de inventario del SICOIN, por un monto total de Q. 9,486,795.11.

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

Que el Director Departamental de Educación de Petén, gire sus instrucciones por escrito al Jefe del Departamento Administrativo-Financiero, a efecto realice lo siguiente:

- El Encargado de Inventarios en el presente año, debe practicar recuentos físicos de los bienes registrados en libro de inventario y módulo de inventario del SICOIN, previo a enviar el informe al 31 de diciembre a Contabilidad del Estado.
- Que el Director Departamental de Educación de Petén gire instrucciones escritas al Jefe Administrativo Financiero para que realice las gestiones necesarias para asignar personal en forma temporal a la Unidad de Inventario, para realizar el inventario físico. Asimismo, que se programe la asignación de vehículo y combustible para realizar la verificación de bienes.





Gobierno de Guatemala

Ministerio de Educación

Los hallazgos anteriormente mencionados fueron dados a conocer a los responsables, según acta DIDAI -002-2014 de fecha 20 de febrero 2014, del libro número L2, 21392 autorizado por la Contraloría General de Cuentas. 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,