

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 13 de diciembre de 2012.

Licenciada:

Cinthy Carolina del Águila Mendizábal
Ministra de Educación
Su Despacho.

Señora Ministra:

Hemos efectuado auditoria financiera de la ejecución del presupuesto de ingresos y egresos, de la Dirección General de Currículo -DIGECUR-, con el objeto de emitir opinión sobre la razonabilidad de la información examinada.

Nuestro examen se basó en la revisión de la documentación de respaldo, obtenida durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2012 y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

I HALLAZGOS DEFICIENCIAS DE CONTROL INTERNO.

Hallazgo No.1

Inadecuado control interno de materiales y suministros

En auditoria realizada a la Dirección General de Currículo -DIGECUR-, durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2012, se determinó que el control de materiales y suministros es inadecuado debido a las siguientes deficiencias:

1. Tarjetas Kardex para control de Almacén, sin actualizar.
2. Artículos en existencia sin tarjeta de control, (se adjunta listado correspondiente).
3. Falta de control unificado en libro para la entrega de suministros.
4. Falta de identificación de los artículos en bodega.

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

Que la Directora General de Currículo, gire instrucciones por escrito a la Encargada del Área Financiera, para que proceda a elaborar un control auxiliar eficiente de los materiales y suministros, que incluya entre otros:

1. Realizar los descargos conforme a entrega de los suministros para las diferentes actividades que se realizan en la Dirección.
2. Elaborar tarjetas kardex para los artículos en existencia sin registro.
3. Se establezca un libro como único registro de entrega.
4. Identificar plenamente los artículos existentes en la bodega.

Hallazgo No. 2

Falta de actualización de avance de metas en el WEBPOA.

En auditoría realizada a la Dirección General de Currículo -DIGECUR-, durante el periodo del 01 de enero al 30 de septiembre de 2012, se determinó que de 120 actividades asignadas a las metas particulares 5, 6 y 7, se ejecutaron únicamente 39 en el WEBPOA se encuentra en alertivo rojo (pendiente), el cual refleja falta de avance en la ejecución de los objetivos estratégicos de la entidad. (Ver anexo 3).

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

Que la Directora General de Currículo, gire instrucciones a donde corresponda para que se revisen los procedimientos de carácter administrativo que inciden en la ejecución presupuestaria de la Dirección, implementando las acciones pertinentes encaminadas al cumplimiento oportuno de los objetivos y metas propuestas.

Los hallazgos contenidos en el informe final fueron dados a conocer a los responsables, según acta No. DIDAI-29-2012 de fecha 14/12/2012, del libro de actas número L2 16347, autorizado por la Contraloría General de Cuentas y Notas de Auditoría DIDAI-DIGECUR-03-2012, de fecha 09/11/2012; DIDAI-DIGECUR-04-2012, de fecha 13/11/2012 y DIDAI-DIGECUR-05-2012, de fecha 10/12/2012. Por lo tanto, los hallazgos quedan confirmados 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.