

RESUMEN GERENCIAL

Guatemala, 4 de junio de 2010.

Licenciado:
Dennis Alonzo Mazariegos
Ministro de Educación
Su Despacho.

Señor Ministro:

Hemos efectuado Auditoría Financiera del Presupuesto de Ingresos y Egresos del Fondo Rotativo Especial de Programas y Proyectos de Apoyo Alimentación Escolar, Útiles Escolares y Valija Didáctica de la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa.

Nuestro examen se basó en la revisión de las operaciones y registros contables ocurridos durante el período comprendido del 01 de enero al 30 de abril de 2010, y como resultado de nuestro trabajo hemos detectado los siguientes aspectos importantes:

HALLAZGOS MONETARIOS Y DE INCUMPLIMIENTO DE ASPECTOS LEGALES

No.1

Pago de gastos duplicados por Q. 948.78

Condición:

En la Sección Financiera de la Dirección Departamental de Educación de Jutiapa, al 11 de mayo de del año 2010, se determinó que con fondos de caja chica se pagó la factura No. DR4000000797449 de DEORSA de fecha 27 de junio de 2008 de la Escuela Rural Mixta San Rafael Calle principal Asunción Mita por valor de Q. 799.50 correspondiente al mes de junio de 2008, factura No. DR4000000948561 de fecha 6 de abril 2010 de DEORSA por Q100.00 y factura No. DR4000000948561 de fecha 14 de noviembre 2009 de DEORSA por Q49.28, sin embargo ya se habían cancelado con el Fondo Rotativo Interno de Gratuidad.

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

El Director Departamental de Educación de Jutiapa, gire instrucciones por escrito al Jefe del Departamento Administrativo Financiero para que efectúe arqueos de caja chica sorpresivos y se implemente las medidas de control que garanticen la adecuada administración de la caja chica.



MINISTERIO DE EDUCACIÓN
GUATEMALA

El hallazgos contenido en el informe No. DIDA152-FIN61-JUT6-2010, fue discutido con el personal responsable, lo cual quedó suscrito en el Acta No. 62-2010 de fecha 14 de mayo de 2010 del libro autorizado con el registro número 5011, quienes manifestaron su conformidad, y a la fecha del presente informe gerencial, todos los hallazgos están confirmados.

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.

Adicional a lo anterior, se determinaron deficiencias, que por su importancia no ameritaron ser desarrolladas como hallazgos, sin embargo pueden afectar la generación de información contable, presupuestaria y financiera de forma oportuna y confiable, las cuales fueron dadas a conocer y discutidas con los responsables, para la corrección e implementación de las recomendaciones propuestas, lo cual quedó suscrito en el Acta No. 62-2010 de fecha 14 de mayo de 2010 del libro autorizado con el registro número 5011. El detalle de las mismas se consigna en el Informe de Deficiencias.

Atentamente,